



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 153 343
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOYOTA SLETTUM BIL AS
Forretningsadresse: Tollef Bredals vei 11
7374 RØROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Henrik Raaden Slettum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		135 994 197	158 272 259
Annen driftsinntekt		1 212 902	1 064 497
Sum inntekter		137 207 099	159 336 756
Kostnader			
Varekostnad		95 864 611	117 436 342
Lønnskostnad	1	21 891 670	20 934 594
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 477 874	1 448 460
Annen driftskostnad	3,4	11 639 959	10 783 280
Sum kostnader		130 874 115	150 602 676
Driftsresultat		6 332 985	8 734 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 663	33 965
Annen finansinntekt		284	
Sum finansinntekter		49 947	33 965
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	178 637	174 655
Annen rentekostnad		343 464	212 497
Annen finanskostnad		37 397	36 929
Sum finanskostnader		559 498	424 081
Netto finans		-509 552	-390 116
Ordinært resultat før skattekostnad		5 823 433	8 343 964
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 287 581	1 845 286
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 535 852	6 498 678
Årsresultat		4 535 852	6 498 678
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 535 852	6 498 678
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte	5,7	1 000 000	3 000 000
Konsernbidrag	5	409 559	414 382
Overføringer annen egenkapital		3 126 293	3 084 296
Sum overføringer og disponeringer		4 535 852	6 498 678



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		27 452
Goodwill	2	1 040 000	1 560 000
Sum immaterielle eiendeler		1 040 000	1 587 452
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	6 043 209	6 229 202
Sum varige driftsmidler		6 043 209	6 229 202
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	
Andre fordringer		11 486	11 486
Sum finansielle anleggsmidler		12 486	11 486
Sum anleggsmidler		7 095 694	7 828 140
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		25 117 159	19 427 084
Sum varer		25 117 159	19 427 084
Fordringer			
Kundefordringer		7 010 755	3 322 598
Andre fordringer		839 781	773 073
Konsernfordringer	5		386 100
Sum fordringer		7 850 537	4 481 771
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	8	7 855 453	7 903 197
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 855 453	7 903 197
Sum omløpsmidler		40 823 148	31 812 052
SUM EIENDELER		47 918 842	39 640 192



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 350 000	1 350 000
Overkurs	7	10	10
Sum innskutt egenkapital		1 350 010	1 350 010
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 716 113	6 589 820
Sum opptjent egenkapital		9 716 113	6 589 820
Sum egenkapital		11 066 123	7 939 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 933	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 933	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 727 469	7 859 445
Langsiktig konserngjeld	5	8 156 110	7 977 473
Øvrig langsiktig gjeld		800 004	900 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 683 583	16 736 919
Sum langsiktig gjeld		20 686 516	16 736 919
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 459 129	
Leverandørgjeld		3 229 742	3 705 746
Betalbar skatt	6	1 141 363	1 664 291
Skyldig offentlige avgifter		4 086 082	2 505 182
Utbytte	5,7	1 000 000	3 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	670 235	531 259
Annen kortsiktig gjeld		3 579 652	3 556 965
Sum kortsiktig gjeld		16 166 203	14 963 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		36 852 719	31 700 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 918 842	39 640 192

**TOYOTA SLETTUM BIL AS****Kontantstrømanalyse 2022**

	2022	2021
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	5 823 433	8 343 964
Periodens betalte skatter	-1 664 607	-1 529 615
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	1 119	-1 232
Ordinære avskrivninger samt nedskrivninger	1 477 875	1 448 460
Endring i varelager	-5 690 075	-4 670 443
Endring i kundefordringer	-3 688 157	-747 987
Endring i leverandørgjeld	-476 004	437 922
Endring i andre kortsiktige tidsavgrensingsposter	1 536 880	198 232
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	-2 679 536	3 479 301
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	625 810	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 398 811	-3 190 201
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-1 000	0
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	-774 001	-3 190 201
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved ved opptak av ny langsiktig gjeld	3 946 665	0
Innbetalinger ved ved opptak av ny kortsiktig gjeld	2 459 129	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	-575 842
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger av utbytte	-3 000 000	-3 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	3 405 794	-3 575 842
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-47 743	-3 286 742
Beholdning kontanter og kontantekvivalenter IB	7 903 196	11 189 938
Innestående beholdn. kontanter/kontantekvival. UB	7 855 453	7 903 196

Tilleggsopplysninger:

Skattetrekkkonto 31.12 utgjør kr 848 891.

Inn og utbetalinger langsiktig og kortsiktig gjeld vises netto.



Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i Toyota Slettum Bil AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Toyota Slettum Bil AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 535 852. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2022 og av dets resultat 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 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 ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. 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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no

Pennso Dokumentnøkkel: Y4ZB1-BPAX1-0PKFC-GSBCN-KW6V0-NZ0ZY



Toyota Slettum Bil AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2022

Side 2

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Tynset, 29.03.2023
Revisorkonsult AS

Tommy Dahlstrøen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennso Dokumentnøkkel: Y4ZB1-BPAX1-0PKFC-GSBCN-KW6V0-NZ0ZY

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no



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."

Tommy Dahlstrøen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-1663729

IP: 185.83.xxx.xxx

2023-03-29 18:44:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y4ZBT-BPAX1-0PKFC-GSBCN-KW6V0-NZ0ZY

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/validator>



Årsregnskap 2022

Toyota Slettum Bil

Kjærlighet til kvalitet

Organisasjonsnr. 995153343



Toyota Slettum Bil AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

Selskapet driver detaljhandel med biler og andre kjøretøy i tillegg til bilverksted på tre avdelinger i Røros, Tynset og Oppdal. Selskapet driver også en bensinstasjon på Oppdal.

Selskapet har forretningsadresse på Røros.

Fortsatt drift

Styret og ledelse mener at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for selskapet er avlagt under denne forutsetning.

Utvikling og resultat

Selskapets resultat for 2022 viser et årsoverskudd på kr 4 535 852. Det foreslås en utbytteutdeling på kr 1 000 000.

Selskapets egenkapital er kr 11 066 123 per 31.12.2022. Det utgjør 23 % av totalkapitalen.

2022 ble et godt driftsår for selskapet. Omsetningen er dog redusert fra 2021 hvilket skyldes omsetningsfall på avdelingene på Røros og Oppdal, mens avdelingen på Tynset derimot har hatt en relativt stabil omsetning.

Fremtidig utvikling

Selskapet har så langt i 2023 etablert en god ordresreserve og prognosene er gode.

Finansiell risiko

Selskapets rentebærende gjeld er på kr 11 727 469 pr 31. desember 2022. Selskapets lån er med flytende rente. Styret og ledelsen mener at selskapet ikke er vesentlig eksponert for negative endringer i rentenivået. Styret og ledelsen er likevel oppmerksom på endringer i rentenivået, og den betydning dette kan ha også for fremtidige investeringer.

Selskapet kundefordringer knytter seg i hovedsak til ettermarkedet, da betaling for nybiler gjøres ved leveranse. Kundefordringene utgjør pr årsskiftet kr 7 010 755, og det har historisk sett vært lite tap. Risikoen for vesentlig tap på kundefordringer anses derfor som lav.

Styret og ledelsen vurderer likviditeten i selskapet som god.

Etterspørselen etter biler påvirkes av en lang rekke faktorer, både på mikro- og makroøkonomisk nivå. Etterspørselen kan påvirkes av vesentlige svigninger i rentenivået og/eller vesentlige endringer i øvrige finansielle variabler. Den kan påvirkes av politiske beslutninger med tanke på avgiftsregulering av kjøretøy og drivstoff som direkte eller indirekte påvirker potensielle bilkjøpere.

Arbeidsmiljø, likestilling og personale

Selskapet har 43 ansatte, fordelt på ca 36 årsverk. Av disse er 33 menn og 10 kvinner.

Arbeidsmiljøet ansees som godt og det er ikke registrert alvorlige skader eller ulykker som følge av konsernets drift. Selskapet har i 2022 hatt 3,4 % sykefravær, hvorav 0,7 % langtidsfravær.

Ytre miljø

Etter styrets oppfatning verken forurenses eller påvirker morselskapet det ytre miljøet. Toyota Slettum Bil AS har fokus på avfallssortering og riktig håndtering av miljøfarlig avfall. Toyota Slettum Bil AS jobber med å bli sertifisert innenfor Miljøfyrtårn.



Toyota Slettum Bil AS

Årsberetning 2022

Forsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Apenhetsloven

Den nye Apenhetsloven trådte i kraft 1. juli 2022. Loven skal fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i forbindelse med produksjon av varer og tjenester. Selskapet vil utarbeide og offentliggjøre en redegjørelse av sin aktsomhetsvurdering jf. bestemmelsene i Apenhetsloven §4 og §5. Denne redegjørelse vil bli tilgjengelig på selskapets nettside innen 30. juni 2023.

Regnskap

Etter styrets oppfatning gir det framlagte regnskapet med noter et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31. desember 2022.

Røros, 29.03.2023

Ketil Steene Jansen
Styrets leder

John Kåre Engesvoll
Styremedlem

Henrik Raaben Slettum
Daglig leder / styremedlem

Espen Ødegård
Styremedlem



Toyota Slettum Bil AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		135 994 197	158 272 259
Annen driftsinntekt		1 212 902	1 064 497
Sum driftsinntekter		137 207 099	159 336 756
Driftskostnader			
Varekostnad		95 864 611	117 436 342
Lønnskostnad	1	21 891 670	20 934 594
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 477 874	1 448 460
Annen driftskostnad	3,4	11 639 959	10 783 280
Sum driftskostnader		130 874 115	150 602 677
DRIFTSRESULTAT		6 332 985	8 734 079
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter		49 663	33 965
Annen finansinntekt		284	0
Sum finansinntekter		49 947	33 965
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	178 637	174 655
Rentekostnader		343 464	212 497
Annen finanskostnad		37 397	36 929
Sum finanskostnader		559 498	424 081
NETTO FINANSPOSTER		(509 552)	(390 116)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 823 433	8 343 964
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 287 581	1 845 286
ARSRESULTAT		4 535 852	6 498 678
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	5,7	1 000 000	3 000 000
Ytet konsernbidrag	5	409 559	414 382
Overføringer annen egenkapital		3 126 293	3 084 296
Sum overføringer og disponeringer		4 535 852	6 498 678



Toyota Slettum Bil AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	27 452
Goodwill	2	1 040 000	1 560 000
Sum immaterielle eiendeler		1 040 000	1 587 452
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	2	6 043 209	6 229 202
Sum varige driftsmidler		6 043 209	6 229 202
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	0
Andre fordringer		11 486	11 486
Sum finansielle anleggsmidler		12 486	11 486
SUM ANLEGGSMIDLER		7 095 694	7 828 140
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		25 117 159	19 427 084
Sum varer		25 117 159	19 427 084
Fordringer			
Kundefordringer		7 010 755	3 322 598
Fordringer på konsernselskap	5	0	386 100
Andre fordringer		839 781	773 073
Sum fordringer		7 850 537	4 481 771
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd og kontanter	8	7 855 453	7 903 197
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		7 855 453	7 903 197
SUM OMLØPSMIDLER		40 823 148	31 812 052
SUM EIENDELER		47 918 842	39 640 192



Toyota Slettum Bil AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 350 000	1 350 000
Overkurs	7	10	10
Sum innskutt egenkapital		1 350 010	1 350 010
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 716 113	6 589 820
Sum opptjent egenkapital		9 716 113	6 589 820
SUM EGENKAPITAL		11 066 123	7 939 830
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	2 933	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 933	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 727 469	7 859 445
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	8 156 110	7 977 473
Øvrig langsiktig gjeld		800 004	900 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 683 583	16 736 919
SUM LANGSIKTIG GJELD		20 686 516	16 736 919
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 459 129	0
Leverandørgjeld		3 229 742	3 705 746
Betalbar skatt	6	1 141 363	1 664 291
Skyldig offentlige avgifter		4 086 082	2 505 182
Utbytte	5,7	1 000 000	3 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	670 235	531 259
Annen kortsiktig gjeld		3 579 652	3 556 965
SUM KORTSIKTIG GJELD		16 166 203	14 963 443
SUM GJELD		36 852 719	31 700 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 918 842	39 640 192

Førros, 28.03.2023

Ketil Stene Jansen
Styrets lederJohn Kare Engesvoll
StyremedlemHenrik Raaden Slettum
Daglig leder / styremedlemEspen Ødegård
Styremedlem

Årsregnskap for Toyota Slettum Bil AS

Organisasjonsnr. 995153343



Toyota Slettum Bil AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Arsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Noter for Toyota Slettum Bil AS

Organisasjonsnr. 995153343



Toyota Slettum Bil AS

Noter 2022

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigeret for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



Toyota Slettum Bil AS

Noter 2022**Note 1 - Lønnskostnad**

Selskapet har hatt 36 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2022	2021
Lønnskostnader	19 182 604	18 125 256
Arbeidsgiveravgift	1 343 972	1 270 867
Pensjon	924 857	852 854
Annet	440 237	685 617
Totale personalkostnader	21 891 670	20 934 594

Pensjon

Ansatte har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Flere av de ansatte også med i ordningen om avtalefestet pensjon (AFP) som er en del av LO/NHO ordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 185 670
Styrehonorar	75 000

Det er ikke gitt lån lån eller stilt sikkerheter for ledende ansatte, styremedlemmer eller andre nærstående parter. Det eksisterer ingen etterlønsavtaler eller avtaler som innebærer aksjebasert avlønning.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftslosere, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 600 000	10 943 212	13 543 212
+ Tilgang	0	1 398 811	1 398 811
- Avgang	0	1 126 085	1 126 085
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 600 000	11 215 937	13 815 937
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 040 000	4 714 010	5 754 010
+ Ordinære avskrivninger	520 000	957 875	1 477 875
- Tilbakeført avskrivning	0	499 156	499 156
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 560 000	5 172 729	6 732 729
Balanseført verdi pr 31/12	1 040 000	6 043 209	7 083 209
Prestandsats for ord. avskr.	20-20	7-100	

Balanseført goodwill knytter seg til oppkjøp av Toyota Bilia AS sin avdeling på Oppdal i 2020. Selskapet har gjort en konkret vurdering av balanseført goodwill og vurderer at de elementer som inngår i posten vil bidra til selskapets/konsernets inntjening i minst 5 år fra kjøpsåret.

Merverdi ved oppkjøp gjort i 2010 er vurdert som merverdi på bygninger, avskrives over 33 år.



Toyota Slettum Bil AS

Noter 2022

Note 3 - Revisjon og konsulentytelser

Det er i 2022 kostnadsført kr 138 130 vedrørende ordinær revisjon. Det er kostnadsført kr 25 607 vedrørende konsulentytelser levert av revisor. Beløpene er oppgitt eksklusive merverdiavgift.

Note 4 - Leiekontrakter

Pr. 31.12.2022 har selskapet en løpende leiekontrakt vedrørende maskiner på Røros. Kontrakten behandles som operasjonell leasing. Leiekostnad vedrørende avtalen utgjør kr 67 672 i 2022.

Selskapet har også andre mindre leiekontrakter vedrørende kontormaskiner mm. Også disse avtalene er behandlet som operasjonell leasing.

Note 5 - Mellomværende og transaksjoner med konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer (Compenso Holding AS)	0	386 100
Sum fordringer	0	386 100
Gjeld		
Arets avsatte konsernbidrag (Compenso Holding AS)	525 076	531 259
Avsatt utbytte (Compenso Holding AS)	1 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld (Compenso Holding AS)	145 159	0
Annen langsiktig gjeld	8 156 110	7 977 473
Sum gjeld	9 826 345	11 508 732

Søsterselskapet Engveien 2 Tynset AS har i 2019 tatt opp et langsiktig lån på kr 5 002 025. Lånet er videreført til Toyota Slettum Bil AS. Engveien 2 Tynset AS har stillet sikkerhet for lånet. Renter blir årlig viderebelastet, og ført som rentekostnad til foretak i samme konsern. For øvrig er mellomregninger ikke renteberegnet

Toyota Slettum Bil AS har i 2022 leid lokaler av Compenso Eiendom AS for kr 1 446 324 og videre leid lokaler av Engveien 2 Tynset for kr 695 724, samt lokaler av Trondheimsvegen 1 AS for kr 1 400 004. Toyota Slettum Bil AS har i 2022 solgt tjenester til Compenso Eiendom AS for kr 162 000, til Engveien 2 Tynset AS for kr 84 000 og til Trondheimsvegen 1 AS for kr 56 000.



Toyota Slettum Bil AS

Noter 2022

Note 6 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	5 823 433
Permanente og andre forskjeller	27 773
Endring i midlertidige forskjeller	-138 116
Ytet konsernbidrag	525 076
Inntekt	5 188 014

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	1 256 880
= Sum betalbar skatt	1 256 880
+ for lite / - for mye avsatt tidligere	316
+ endring i utsatt skatt	2 933
+ endring i utsatt skattefordel	27 452
= Ordinær skattekostnad	1 287 581
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	1 256 880
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-115 517
= Betalbar skatt i balansen	1 141 363

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	845 935	740 838
+ Utestående fordringer	-100 000	-100 000
- Regnskapsmessig uopptjent inntekt	669 089	702 108
- Andre avsetninger for forpliktelser	75 000	75 000
+ Netto pensjonsmidler og innskuddsfond	11 486	11 486
Sum positive skatteøkende forskjeller	857 421	752 324
Sum negative skatteøkende forskjeller	844 089	877 108
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	13 332	-124 784
Balanseført utsatt skatt	2 933	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	27 452



Toyota Slettum Bil AS

Noter 2022

Note 7 - Egenkapital og aksjonærer

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 350 000	10	6 589 820	7 939 830
+Fra årets resultat*			4 126 293	4 126 293
-Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.	1 350 000	10	9 716 113	11 066 123

*Årets resultat er kr 4 535 852, fratrukket netto avgitt konsernbidrag på kr 409 559 blir det kr 4 126 293. Selskapet har 1350 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 350 000.

Selskapet har én aksjeeier:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Compenso Holding AS	995 153 262	1350	100,00 %

Indirekte eierskap pr 31.12.22 gjennom Compenso Holding AS:

Slettum Holding AS	Henrik Slettum	Styremedlem/daglig leder	34,0 %
JKELB Holding AS	John Kåre Engesvoll	Styremedlem	25,0 %
Vidvangen AS	Ketil S. Jansen	Styreleder	16,0 %
Ø&W Holding AS	Espen Ødegård	Styremedlem	12,5 %
Ø&W Holding AS	Per Jarle Wahl		12,5 %

Note 8 - Bundne midler

Bundne midler i form av skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 848 891 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 806 133.

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner og garantiforpliktelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12 kr 0.

Gjeld til kredittselskap	31.12.2022	31.12.2021
Langsiktig gjeld	11 727 469	7 859 445
Sum pantsikret gjeld	11 727 469	7 859 445

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):	31.12.2022	31.12.2021
Driftsmidler	6 043 209	6 229 202
Varer	25 117 159	19 427 084
Kundefordringer	6 855 763	3 266 948
Sum pantsatte eiendeler	28 978 884	21 241 831

Toyota Slettum Bil AS har gjennom sin bankforbindelse stillet en garanti overfor Tollregion Midt-Norge på kr 2 000 000. Garantiprovisjonen i 2022 utgjør kr 37 397.