



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| Organisasjonsnummer: | 992 221 518         |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap        |
| Foretaksnavn:        | KOLBU BILSERVICE AS |
| Forretningsadresse:  | 2847 KOLBU          |

### Regnskapsår

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

### Konsern

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Nei |
|-----------------------|-----|

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

|  |                |
|--|----------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Vegard Eriksen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 20.06.2024     |

### 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, 05.06.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt   |      | 12 194 044        | 10 553 450        |
| Annen driftsinntekt  |      | -20 450           | 33 962            |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>12 173 594</b> | <b>10 587 413</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                   |
| Varekostnad  |      | 4 792 438         | 4 004 954         |
| Lønnskostnad   | 1    | 4 173 177         | 3 605 235         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 487 832           | 396 233           |
| Annen driftskostnad  |      | 2 112 485         | 1 959 222         |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>11 565 932</b> | <b>9 965 643</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>607 662</b>    | <b>621 770</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |      | 6 834             | 6 534             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>6 834</b>      | <b>6 534</b>      |
| Annen rentekostnad   |      | 61 745            | 67 734            |
| Annen finanskostnad  |      | 518               | 0                 |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>62 263</b>     | <b>67 734</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-55 429</b>    | <b>-61 200</b>    |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>552 233</b>    | <b>560 570</b>    |
| Skattekostnad  | 3, 4 | 121 367           | 123 625           |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>430 866</b>    | <b>436 945</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |      |                   |                   |
| Tilleggsutbytte  |      | 394 354           | 106 019           |
| Annen egenkapital  |      | 36 512            | 330 926           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |      | <b>430 866</b>    | <b>436 945</b>    |



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2023      | 2022      |
|--|------|-----------|-----------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |           |           |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |           |           |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |           |           |
| Sum immaterielle eiendeler                           |      | 0         | 0         |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |           |           |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 2    | 1 925 186 | 2 003 815 |
| Maskiner og anlegg                                   |      | 106 053   | 0         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2    | 1 293 824 | 1 500 330 |
| Sum varige driftsmidler                              |      | 3 325 063 | 3 504 145 |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |           |           |
| Andre langsiktige fordringer                         | 5    | 58 893    | 92 229    |
| Sum finansielle anleggsmidler                        |      | 58 893    | 92 229    |
| Sum anleggsmidler                                    |      | 3 383 956 | 3 596 374 |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |           |           |
| <b>Varer</b>   |      |           |           |
| Varer  |      | 27 000    | 28 000    |
| Sum varer  |      | 27 000    | 28 000    |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |           |           |
| Kundefordringer                                      |      | 674 648   | 171 299   |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 34 705    | 18 553    |
| Sum fordringer                                       |      | 709 353   | 189 852   |
| <b>Investeringer</b>                                 |      |           |           |
| Sum investeringer                                    |      | 0         | 0         |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |           |           |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |      | 517 749   | 335 096   |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende              |      | 517 749   | 335 096   |
| Sum omløpsmidler                                     |      | 1 254 102 | 552 948   |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                     |      | <b>4 638 058</b> | <b>4 149 322</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Aksjekapital                             | 6, 7 | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                        | 7    | 1 759 555        | 1 723 043        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>1 759 555</b> | <b>1 723 043</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |      | <b>1 859 555</b> | <b>1 823 043</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skatt                             | 3, 4 | 25 100           | 65 603           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>25 100</b>    | <b>65 603</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 8    | 692 281          | 1 180 120        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>692 281</b>   | <b>1 180 120</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>717 381</b>   | <b>1 245 723</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |      | 598 051          | 245 152          |
| Betalbar skatt                           | 3, 4 | 161 870          | 98 831           |
| Skyldige offentlige avgifter             |      | 618 419          | 388 263          |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 682 782          | 348 310          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>2 061 122</b> | <b>1 080 556</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>2 778 504</b> | <b>2 326 279</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>4 638 058</b> | <b>4 149 322</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 564742

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 221 518  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLBU BILSERVICE AS  
2847 KOLBU

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vegard Eriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

År 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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 992 221 518  
KOLBU BILSERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |             |                   |                   |
| Salgsinntekt   |             | 12 194 044        | 10 553 450        |
| Annen driftsinntekt  |             | -20 450           | 33 962            |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>12 173 594</b> | <b>10 587 413</b> |
| <b>Kostnader</b>   |             |                   |                   |
| Varekostnad  |             | 4 792 438         | 4 004 954         |
| Lønnskostnad   | 1           | 4 173 177         | 3 605 235         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2           | 487 832           | 396 233           |
| Annen driftskostnad  |             | 2 112 485         | 1 959 222         |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>11 565 932</b> | <b>9 965 643</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>607 662</b>    | <b>621 770</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |             | 6 834             | 6 534             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |             | <b>6 834</b>      | <b>6 534</b>      |
| Annen rentekostnad   |             | 61 745            | 67 734            |
| Annen finanskostnad  |             | 518               | 0                 |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |             | <b>62 263</b>     | <b>67 734</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>-55 429</b>    | <b>-61 200</b>    |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |             | <b>552 233</b>    | <b>560 570</b>    |
| Skattekostnad  | 3, 4        | 121 367           | 123 625           |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>430 866</b>    | <b>436 945</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |             |                   |                   |
| Tilleggsutbytte  |             | 394 354           | 106 019           |
| Annen egenkapital  |             | 36 512            | 330 926           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |             | <b>430 866</b>    | <b>436 945</b>    |



Organisasjonsnr: 992 221 518  
KOLBU BILSERVICE AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note | 2023      | 2022      |
|--|------|-----------|-----------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |           |           |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |           |           |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |           |           |
| Sum immaterielle eiendeler                           |      | 0         | 0         |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |           |           |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 2    | 1 925 186 | 2 003 815 |
| Maskiner og anlegg                                   |      | 106 053   | 0         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2    | 1 293 824 | 1 500 330 |
| Sum varige driftsmidler                              |      | 3 325 063 | 3 504 145 |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |           |           |
| Andre langsiktige fordringer                         | 5    | 58 893    | 92 229    |
| Sum finansielle anleggsmidler                        |      | 58 893    | 92 229    |
| Sum anleggsmidler                                    |      | 3 383 956 | 3 596 374 |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |           |           |
| <b>Varer</b>   |      |           |           |
| Varer  |      | 27 000    | 28 000    |
| Sum varer  |      | 27 000    | 28 000    |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |           |           |
| Kundefordringer                                      |      | 674 648   | 171 299   |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 34 705    | 18 553    |
| Sum fordringer                                       |      | 709 353   | 189 852   |
| <b>Investeringer</b>                                 |      |           |           |
| Sum investeringer                                    |      | 0         | 0         |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |           |           |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |      | 517 749   | 335 096   |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende              |      | 517 749   | 335 096   |
| Sum omløpsmidler                                     |      | 1 254 102 | 552 948   |
| SUM EIENDELER  |      | 4 638 058 | 4 149 322 |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |      |           |           |



|   |      |                  |                  |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |      |                  |                  |
| Aksjekapital                            | 6, 7 | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         |      | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                       | 7    | 1 759 555        | 1 723 043        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         |      | <b>1 759 555</b> | <b>1 723 043</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                  |      | <b>1 859 555</b> | <b>1 823 043</b> |
| <b>Gjeld</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                 |      |                  |                  |
| Utsatt skatt                            | 3, 4 | 25 100           | 65 603           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelse</b> |      | <b>25 100</b>    | <b>65 603</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>           |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner          | 8    | 692 281          | 1 180 120        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>       |      | <b>692 281</b>   | <b>1 180 120</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>             |      | <b>717 381</b>   | <b>1 245 723</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                         |      | 598 051          | 245 152          |
| Betalbar skatt                          | 3, 4 | 161 870          | 98 831           |
| Skyldige offentlige avgifter            |      | 618 419          | 388 263          |
| Annen kortsiktig gjeld                  |      | 682 782          | 348 310          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |      | <b>2 061 122</b> | <b>1 080 556</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                        |      | <b>2 778 504</b> | <b>2 326 279</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |      | <b>4 638 058</b> | <b>4 149 322</b> |



Organisasjonsnr: 992 221 518  
KOLBU BILSERVICE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
6.00

## Note



1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

|                           |              |                  |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 3284794.00   | 3019554.00       |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 472997.00    | 434536.00        |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 69794.00     | 62289.00         |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 345593.00    | 88856.00         |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 4173177.00   | 3605235.00       |

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

|            |              |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

### Note

2

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 6985759.00                 | 0.00                       |
| <u>Tilgang i året</u>           | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 308750.00                  | 0.00                       |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 7294509.00                 | 0.00                       |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 3969446.00                 | 0.00                       |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 3325063.00                 | 0.00                       |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u>     | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 487832.00                  | 0.00                       |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
58893.00

Mer om fordringer

Annen langsiktig fordring gjelder forskuddsbetalt leasing som nedskrives lineært i samsvar med avtalt leieperiode.

|                                  |               |                  |                         |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
692281.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
2063072.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer  
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



KOLBU BILSERVICE AS  
992 221 518

## Resultatregnskap

|  | Note | 2023               | 2022              |
|--|------|--------------------|-------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                       |      |                    |                   |
| Salgsinntekt   |      | 12 194 044         | 10 553 450        |
| Annen driftsinntekt  |      | -20 450            | 33 962            |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |      | <b>12 173 594</b>  | <b>10 587 413</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                                       |      |                    |                   |
| Varekostnad  |      | -4 792 438         | -4 004 954        |
| Lønnskostnad   | 1    | -4 173 177         | -3 605 235        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | -487 832           | -396 233          |
| Annen driftskostnad  |      | -2 112 485         | -1 959 222        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |      | <b>-11 565 932</b> | <b>-9 965 643</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>607 662</b>     | <b>621 770</b>    |
| <b>Finansinntekter</b>                                       |      |                    |                   |
| Annen renteinntekt   |      | 6 834              | 6 534             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>6 834</b>       | <b>6 534</b>      |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |      |                    |                   |
| Annen rentekostnad   |      | -61 745            | -67 734           |
| Annen finanskostnad  |      | -518               | 0                 |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>-62 263</b>     | <b>-67 734</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-55 429</b>     | <b>-61 200</b>    |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>552 233</b>     | <b>560 570</b>    |
| Skattekostnad  | 3, 4 | -121 367           | -123 625          |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>430 866</b>     | <b>436 945</b>    |
| <b>Overføringer</b>  |      |                    |                   |
| Tilleggsutbytte  |      | 394 354            | 106 019           |
| Annen egenkapital  |      | 36 512             | 330 926           |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |      | <b>430 866</b>     | <b>436 945</b>    |



KOLBU BILSERVICE AS  
992 221 518

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 2    | 1 925 186        | 2 003 815        |
| Maskiner og anlegg                                   |      | 106 053          | 0                |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2    | 1 293 824        | 1 500 330        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>3 325 063</b> | <b>3 504 145</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Andre langsiktige fordringer                         | 5    | 58 893           | 92 229           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>58 893</b>    | <b>92 229</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>3 383 956</b> | <b>3 596 374</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 27 000           | 28 000           |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>27 000</b>    | <b>28 000</b>    |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                      |      | 674 648          | 171 299          |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 34 705           | 18 553           |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>709 353</b>   | <b>189 852</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |      | 517 749          | 335 096          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>517 749</b>   | <b>335 096</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>1 254 102</b> | <b>552 948</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>4 638 058</b> | <b>4 149 322</b> |



KOLBU BILSERVICE AS  
992 221 518

### Balanse

|  | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |      |                  |                  |
| Aksjekapital                           | 6, 7 | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |      | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                      | 7    | 1 759 555        | 1 723 043        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |      | <b>1 759 555</b> | <b>1 723 043</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                 |      | <b>1 859 555</b> | <b>1 823 043</b> |
| <b>Gjeld</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Avsetning og forpliktelser</b>      |      |                  |                  |
| Utsatt skatt                           | 3, 4 | 25 100           | 65 603           |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |      | <b>25 100</b>    | <b>65 603</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>          |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner         | 8    | 692 281          | 1 180 120        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |      | <b>692 281</b>   | <b>1 180 120</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                        |      | 598 051          | 245 152          |
| Betalbar skatt                         | 3, 4 | 161 870          | 98 831           |
| Skyldige offentlige avgifter           |      | 618 419          | 388 263          |
| Annen kortsiktig gjeld                 |      | 682 782          | 348 310          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |      | <b>2 061 122</b> | <b>1 080 556</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                       |      | <b>2 778 504</b> | <b>2 326 279</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>        |      | <b>4 638 058</b> | <b>4 149 322</b> |

Østre Toten, 20.06.2024

Vegard Eriksen  
styrets leder / daglig leder



KOLBU BILSERVICE AS  
992 221 518

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KOLBU BILSERVICE AS  
992 221 518

## Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023             | 2022             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                            | 3 284 794        | 3 019 554        |
| Arbeidsgiveravgift              | 472 997          | 434 536          |
| Pensjonskostnader               | 69 794           | 62 289           |
| Andre relaterte ytelser         | 345 593          | 88 856           |
| <b>Sum</b>                      | <b>4 173 177</b> | <b>3 605 235</b> |

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 6 985 759           |
| Tilgang i året   | 308 750             |
| Avgang i året  | 0                   |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>7 294 509</b>    |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -3 969 446          |
| <b>Balanseført verdi per 31.12.</b>  | <b>3 325 063</b>    |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 487 832             |

## Note 3 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad                                    | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt             | 161 870        | 98 831         |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -40 503        | 24 794         |
| <b>Skattekostnad</b>                             | <b>121 367</b> | <b>123 625</b> |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     |                |                |
| Resultat før skatt                               | 552 233        | 560 570        |
| Permanente forskjeller                           | -568           | 1 365          |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller           | 184 107        | -112 704       |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     | <b>735 772</b> | <b>449 231</b> |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                 |                |                |
| Betalbar skatt på årets resultat                 | 161 870        | 0              |
| Sum betalbar skatt i balansen                    | 161 870        | 0              |

## Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:                           | 01.01.2023     | 31.12.2023     | Endring        |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler   | 398 200        | 289 093        | 109 107        |
| Omløpsmidler  | -100 000       | -175 000       | 75 000         |
| <b>Netto forskjeller</b>  | <b>298 200</b> | <b>114 093</b> | <b>184 107</b> |
| <b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b> | <b>298 200</b> | <b>114 093</b> | <b>184 107</b> |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %                          | 65 603         | 25 100         | 40 503         |



KOLBU BILSERVICE AS  
992 221 518

## Note 5 - Fordringer

|   |        |
|---|--------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 58 893 |
|---|--------|

### Mer om fordringer

Annen langsiktig fordring gjelder forskuddsbetalt leasing som nedskrives lineært i samsvar med avtalt leieperiode.

## Note 6 - Aksjekapital

| Aksjeklasse                 | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-----------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære                    | 1 000         | 100                | 100 000       |
| Aksjonærer                  | Antall aksjer | Eierandel %        | Aksjeklasse   |
| Vegard Eriksen              | 750           | 75,00              | Ordinære      |
| Kenneth Alm                 | 250           | 25,00              | Ordinære      |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>1 000</b>  | <b>100</b>         |               |

## Note 7 - Egenkapital

|   | Aksjekapital   | Opptjent egenkapital | Sum              |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2022  | 100 000        | 1 723 043            | 1 823 043        |
| Årsresultat   | 0              | 430 866              | 430 866          |
| Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap | 0              | -394 354             | -394 354         |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b>                                       | <b>100 000</b> | <b>1 759 555</b>     | <b>1 859 555</b> |

## Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

|   | Beløp     |
|---|-----------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0         |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler                   | 692 281   |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler  | 2 063 072 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført                            | 0         |

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



BDO AS  
Tordenskjoldsgt. 13-15  
2821 Gjøvik

Til generalforsamlingen i Kolbu Bilservice AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Kolbu Bilservice AS som 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, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», 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 med forbehold

Selskapet har for første del av 2023 ikke tilfredsstillende rutiner for å kunne dokumentere fullstendighet av salgsinntekter og kundefordringer. Dette er et brudd på bokføringsreglene og har medført at vi ikke har vært i stand til å innhente revisjonsbevis for eksistens av inntektene for første del av 2023.

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 med forbehold.

### Ledelsens 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Feilinformasjon er å anse som 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>

BDO AS

Alexander Hjelmtvedt  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo document key: T7WED-PUFCV-Q56ZE-GJ16H-4CLL-M24ZN



# 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."

## Hjelmtvedt, Alexander Unnli

Statsautorisert revisor

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1342370

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-26 17:28:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TWED-PUFCY-Q56ZE-GJ16H-4CLL-M24ZN

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>