



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 463 799  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOKSTAD BILPLEIE SERVICE AS  
Forretningsadresse: Lønningsvegen 12  
5258 BLOMSTERDALEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Alf-Rudolf Holm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 23.10.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 156 322	13 580 520
Annen driftsinntekt		130 300	32 406
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 286 622</b>	<b>13 612 926</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-999	-123 177
Varekostnad		2 787 538	2 246 657
Lønnskostnad	2	9 562 131	7 705 951
Avskrivning	3	448 421	147 730
Annen driftskostnad	2	4 092 557	3 413 612
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 889 647</b>	<b>13 390 773</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-603 025</b>	<b>222 153</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		856	6 177
Annen finansinntekt		3 957	3 865
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 813</b>	<b>10 042</b>
Annen rentekostnad		89 878	39 367
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>89 878</b>	<b>39 367</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-85 065</b>	<b>-29 325</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			192 828
Overført fra annen egenkapital		-688 090	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.		7 600	14 600
Utsatt skattefordel	4		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>3</b>	<b>7 600</b>	<b>14 600</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 168 526	818 304
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 6</b>	<b>3 168 526</b>	<b>818 304</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		48 615	48 615
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>6</b>	<b>48 615</b>	<b>48 615</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 224 741</b>	<b>881 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>317 684</b>	<b>316 685</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 739 136	619 765
Andre kortsiktige fordringer	6	277 923	160 007
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 017 059</b>	<b>779 772</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 666 378	2 506 222
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 666 378</b>	<b>2 506 222</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 001 121</b>	<b>3 602 679</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 225 862</b>	<b>4 484 197</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		963 222	1 651 312
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>963 222</b>	<b>1 651 312</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>1 063 222</b>	<b>1 751 312</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 473 239	553 918
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 473 239</b>	<b>553 918</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 473 239</b>	<b>553 918</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 432 861	442 616
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter	7	884 607	1 085 356
Annen kortsiktig gjeld		1 371 934	650 996
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 689 402</b>	<b>2 178 968</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 162 641</b>	<b>2 732 886</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 225 862</b>	<b>4 484 197</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 312908

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 463 799  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOKSTAD BILPLEIE SERVICE AS  
Forretningsadresse: Lønningsvegen 12  
5258 BLOMSTERDALEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Alf-Rudolf Holm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 27.02.2023



Organisasjonsnr: 994 463 799  
KOKSTAD BILPLEIE SERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 156 322	13 580 520
Annen driftsinntekt		130 300	32 406
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 286 622</b>	<b>13 612 926</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-999	-123 177
Varekostnad		2 787 538	2 246 657
Lønnskostnad	2	9 562 131	7 705 951
Avskrivning	3	448 421	147 730
Annen driftskostnad	2	4 092 557	3 413 612
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 889 647</b>	<b>13 390 773</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-603 025</b>	<b>222 153</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		856	6 177
Annen finansinntekt		3 957	3 865
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 813</b>	<b>10 042</b>
Annen rentekostnad		89 878	39 367
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>89 878</b>	<b>39 367</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-85 065</b>	<b>-29 325</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	4	<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			192 828
Overført fra annen egenkapital		-688 090	



Sum overføringer og  
disponeringer

-688 090

192 828



Organisasjonsnr: 994 463 799  
KOKSTAD BILPLEIE SERVICE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter o.l.		7 600	14 600
Utsatt skattefordel	4		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>3</b>	<b>7 600</b>	<b>14 600</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		3 168 526	818 304
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 6</b>	<b>3 168 526</b>	<b>818 304</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		48 615	48 615
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>6</b>	<b>48 615</b>	<b>48 615</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 224 741</b>	<b>881 519</b>
--------------------------	--	------------------	----------------

##### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>317 684</b>	<b>316 685</b>
------------------	--	----------------	----------------

##### Fordringer

Kundefordringer		1 739 136	619 765
Andre kortsiktige fordringer	6	277 923	160 007
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 017 059</b>	<b>779 772</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 666 378	2 506 222
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 666 378</b>	<b>2 506 222</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 001 121</b>	<b>3 602 679</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 225 862</b>	<b>4 484 197</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		963 222	1 651 312
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>963 222</b>	<b>1 651 312</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1 063 222</b>	<b>1 751 312</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	2 473 239	553 918
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 473 239</b>	<b>553 918</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 473 239</b>	<b>553 918</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 432 861	442 616
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter	7	884 607	1 085 356
Annen kortsiktig gjeld		1 371 934	650 996
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 689 402</b>	<b>2 178 968</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 162 641</b>	<b>2 732 886</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 225 862</b>	<b>4 484 197</b>



Organisasjonsnr: 994 463 799  
KOKSTAD BILPLEIE SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
15.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



KPMG AS  
Trollhaugmyra 15  
5353 Straume

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Kokstad Bileie Service AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Kokstad Bileie Service AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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.

### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 i regnskapet, som angir at selskapets resultater etter balansedagen for 2021 har vært dårlige og at selskapets egenkapital på tidspunktet for regnskapsavleggelsen er negativ. Selskapets likviditet er anstrengt med utfordringer med å gjøre opp selskapets forpliktelser på forfall. Som angitt i note 5, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

### Andre forhold

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3–5.

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 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.

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: NNVM0-1VOZM-EHEPA-QGP56-6T8M1-55S8M



## 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Andre forhold – lån til aksjonær

Selskapet har gitt lån på kr 179 187 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret og daglig leder.

Straume, 22. februar 2023  
KPMG AS

Elisabet Ekberg  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# 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."

## Elisabet Helena Ekberg

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2212657

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-02-22 16:25:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NNYM0-1VOZM-EHEPA-QGP56-6T8M1-55S8M

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 2021

## Kokstad Bilepleie Service AS

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter**

Penneo Dokumentnøkkel: YIGYE-PUJIB4-HD51K-VEPWP-JYSUE-8DUQY

**Org.nr.: 994 463 799**



## Resultatregnskap

Kokstad Bileie Service AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		16 156 322	13 580 520
Annen driftsinntekt		130 300	32 406
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>16 286 622</b>	<b>13 612 926</b>
Varekostnad		2 787 538	2 246 657
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-999	-123 177
Lønnskostnad	2	9 562 131	7 705 951
Avskrivning	3	448 421	147 730
Annen driftskostnad	2	4 092 557	3 413 612
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>16 889 647</b>	<b>13 390 773</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-603 025</b>	<b>222 153</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		856	6 177
Annen finansinntekt		3 957	3 865
Annen rentekostnad		89 878	39 367
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-85 065</b>	<b>-29 325</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-688 090	192 828
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	192 828
Overført fra annen egenkapital		688 090	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-688 090</b>	<b>192 828</b>



### Balanse

Kokstad Billeie Service AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.		7 600	14 600
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>3</b>	<b>7 600</b>	<b>14 600</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 168 526	818 304
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 6</b>	<b>3 168 526</b>	<b>818 304</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		48 615	48 615
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>6</b>	<b>48 615</b>	<b>48 615</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 224 741</b>	<b>881 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		317 684	316 685
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 739 136	619 765
Andre kortsiktige fordringer	<b>6</b>	277 923	160 007
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 017 059</b>	<b>779 772</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	<b>7</b>	1 666 378	2 506 222
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 001 121</b>	<b>3 602 679</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 225 862</b>	<b>4 484 197</b>

Pennco Dokumentnøkket: YIGYE-PUJIB4-HD51K-VEPWP-JYSUE-8DUJQY



## Balanse

Kokstad Billeie Service AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		963 222	1 651 312
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>963 222</b>	<b>1 651 312</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1 063 222</b>	<b>1 751 312</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	<b>6</b>	2 473 239	553 918
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 473 239</b>	<b>553 918</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 432 861	442 616
Skyldig offentlige avgifter	<b>7</b>	884 607	1 085 356
Annen kortsiktig gjeld		1 371 934	650 996
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 689 402</b>	<b>2 178 968</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 162 641</b>	<b>2 732 886</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 225 862</b>	<b>4 484 197</b>

Penneo Dokumentnøkkel: YIGYE-PUJIB4-HD51K-VEPWP-JYSUE-8DUQY

Bergen

Alf-Rudolf Holm  
styreleder / daglig leder

Aksel Holm  
styremedlem



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2021

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

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

#### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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 ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2021

#### Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger	8 135 913	6 544 327
Arbeidsgiveravgift	1 128 325	917 051
Pensjonskostnader	100 093	92 262
Andre ytelser	197 800	152 311
<b>Sum</b>	<b>9 562 131</b>	<b>7 705 951</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt gjennomsnittlig 15 årsverk.

#### **Pensjonsforpliktelser**

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2021

#### Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	204 699	720 921	783 688
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		1 155 972	1 655 372
- Avgang i året			295 000
<b>= Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>204 699</b>	<b>1 876 893</b>	<b>2 144 060</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	204 699	347 800	504 627
<b>= Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>0</b>	<b>1 529 093</b>	<b>1 639 434</b>
Årets ordinære avskrivninger	3 221	309 600	128 600
Økonomisk levetid	3-5 år	5-7 år	3-7 år
		Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21		35 000	1 744 308
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			2 811 344
- Avgang i året			295 000
<b>= Anskaffelseskost 31.12.21</b>		<b>35 000</b>	<b>4 260 652</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		27 400	1 084 526
<b>= Bokført verdi 31.12.21</b>		<b>7 600</b>	<b>3 176 126</b>
Årets ordinære avskrivninger		7 000	448 421
Økonomisk levetid		5 år	

Avskrivningsplan: Lineær



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2021

#### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skattefordel	0	0	
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	-688 090	192 828	
Permanente forskjeller	16 343	3 781	
Endring i midlertidige forskjeller	-263 258	-147 066	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-49 543	
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-935 005</b>	<b>0</b>	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	0	0	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:			
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	554 446	155 079	-399 367
Fordringer	-136 109	0	136 109
<b>Sum</b>	<b>418 337</b>	<b>155 079</b>	<b>-263 258</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 304 060	-369 054	935 005
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	885 722	213 975	-671 747
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2021

#### Note 5 Egenkapital og vesentlig usikkerhet om fortsatt drift

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	0	1 651 312	1 751 312
<b>Pr 01.01.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 651 312</b>	<b>1 751 312</b>
Årets resultat				-688 090	-688 090
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963 222</b>	<b>1 063 222</b>

Resultatutviklingen i 2022 har vært negativ og på tidspunktet for regnskapsavleggelsen er selskapets egenkapital negativ. Likviditeten er presset og alle forpliktelser blir ikke gjort opp på forfall. Styret har forsøkt iverksette tiltak, men har så langt ikke klart å få iverksatt tilstrekkelige tiltak som innebærer at selskapets egenkapital- og likviditetssituasjonen er forsvarlig.

#### Note 6 Fordringer, gjeld og lån til aksjeeier

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn 1 år etter 31.12	48 615	48 615
Langsiktig gjeld med forfall mer enn 5 år etter 31.12	1 083 122	61 336
Gjeld som er sikret med pant utgjør kr	2 473 239	553 918
Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr	3 168 526	818 304

Selskapet har ved utgangen av 2021 en kortsiktig fordring på aksjeeier, som også er daglig leder og styreleder. Fordringen er på kr 179 187 og skulle etter planen gjøres opp med utbytte. Selskapets negative økonomiske utvikling frem til tidspunkt for regnskapsavleggelse, jf. note 7, har medført at det ikke kan avsettes for utbytte. Lånet er ikke i samsvar med aksjelovens bestemmelser.

#### Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 310 860.  
Skyldig forskuddstrekk pr 31.12 utgjør kr. 303 083



# 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."

**Alf-Rudolf Holm**

Daglig leder

Serienummer: 9578-5993-4-3376998

IP: 82.134.xxx.xxx

2023-02-22 13:42:39 UTC



**Alf-Rudolf Holm**

Styreleder

Serienummer: 9578-5993-4-3376998

IP: 82.134.xxx.xxx

2023-02-22 13:42:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YGYE-PUJBA-HD51K-VEPWP-JYSUE-8DUQY

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>