



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 689 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS
Forretningsadresse: Hestmarka
7805 NAMSOS

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: Lars Håvard Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 12.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 987 587	4 634 380
Sum inntekter		4 987 587	4 634 380
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 313 613	2 364 345
Annen driftskostnad	2	1 747 486	1 564 899
Sum kostnader		4 061 099	3 929 244
Driftsresultat		926 488	705 136
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 284	2 274
Sum finansinntekter		13 284	2 274
Annen rentekostnad		2 629 208	1 922 693
Sum finanskostnader		2 629 208	1 922 693
Netto finans		-2 615 924	-1 920 419
Resultat før skattekostnad		-1 689 436	-1 215 283
Skattekostnad	3, 4	-542 274	-98 278
Årsresultat		-1 147 162	-1 117 005
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-525 951	0
Overført fra annen egenkapital		-621 212	-1 117 005
Sum overføringer og disponeringer		-1 147 163	-1 117 005



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	550 330	173 423
Sum immaterielle eiendeler		550 330	173 423
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	27 100 221	28 306 551
Maskiner og anlegg	1	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1, 5	6 650 000	7 648 390
Sum varige driftsmidler		33 750 221	35 954 941
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	990 000	990 000
Sum finansielle anleggsmidler		990 000	990 000
Sum anleggsmidler		35 290 551	37 118 364
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 375 000
Andre kortsiktige fordringer	7	5 271 658	5 563 863
Sum fordringer		5 271 658	7 938 863
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		851 918	214 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		851 918	214 593
Sum omløpsmidler		6 123 576	8 153 456
SUM EIENDELER		41 414 127	45 271 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	3 100 000	124 000
Overkurs	8	9 871	0
Sum innskutt egenkapital		3 109 871	124 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	621 212
Udekket tap	8	525 951	0
Sum opptjent egenkapital		-525 951	621 212
Sum egenkapital		2 583 920	745 212
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 415 000	7 195 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	32 141 197	37 133 492
Sum annen langsiktig gjeld		38 556 197	44 328 492
Sum langsiktig gjeld		38 556 197	44 328 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 432	101 997
Skyldige offentlige avgifter		127 903	0
Annen kortsiktig gjeld		111 675	96 118
Sum kortsiktig gjeld		274 010	198 115
Sum gjeld		38 830 207	44 526 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 414 127	45 271 819



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 714425

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 689 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS
Forretningsadresse: Hestmarka
7805 NAMSOS

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: Lars Håvard Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2024

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, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 990 689 741
BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 987 587	4 634 380
Sum inntekter		4 987 587	4 634 380
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	2 313 613	2 364 345
Annen driftskostnad	2	1 747 486	1 564 899
Sum kostnader		4 061 099	3 929 244
Driftsresultat		926 488	705 136
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 284	2 274
Sum finansinntekter		13 284	2 274
Annen rentekostnad		2 629 208	1 922 693
Sum finanskostnader		2 629 208	1 922 693
Netto finans		-2 615 924	-1 920 419
Resultat før skattekostnad		-1 689 436	-1 215 283
Skattekostnad	3, 4	-542 274	-98 278
Årsresultat		-1 147 162	-1 117 005
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-525 951	0
Overført fra annen egenkapital		-621 212	-1 117 005
Sum overføringer og disponeringer		-1 147 163	-1 117 005



Organisasjonsnr: 990 689 741
BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	550 330	173 423
Sum immaterielle eiendeler		550 330	173 423
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	27 100 221	28 306 551
Maskiner og anlegg	1	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1, 5	6 650 000	7 648 390
Sum varige driftsmidler		33 750 221	35 954 941
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	990 000	990 000
Sum finansielle anleggsmidler		990 000	990 000
Sum anleggsmidler		35 290 551	37 118 364
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 375 000
Andre kortsiktige fordringer	7	5 271 658	5 563 863
Sum fordringer		5 271 658	7 938 863
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		851 918	214 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		851 918	214 593
Sum omløpsmidler		6 123 576	8 153 456
SUM EIENDELER		41 414 127	45 271 820

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	3 100 000	124 000
Overkurs	8	9 871	0
Sum innskutt egenkapital		3 109 871	124 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	621 212
Udekket tap	8	525 951	0
Sum opptjent egenkapital		-525 951	621 212
Sum egenkapital		2 583 920	745 212
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	6 415 000	7 195 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	32 141 197	37 133 492
Sum annen langsiktig gjeld		38 556 197	44 328 492
Sum langsiktig gjeld		38 556 197	44 328 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 432	101 997
Skyldige offentlige avgifter		127 903	0
Annen kortsiktig gjeld		111 675	96 118
Sum kortsiktig gjeld		274 010	198 115
Sum gjeld		38 830 207	44 526 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 414 127	45 271 819



Organisasjonsnr: 990 689 741
BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Driftsinntekter Inntektsføring av leieinntekter periodiseres i tråd med leieperiodene. 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 nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. 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 netto grunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Fusjon og sammenlignbare tall Selskapet har i 2023 deltatt i fusjon med Namdal Bilskade Eiendom II AS. Namdal Bilutleie AS innfusjonerte Namdal Bilskade Eiendom II AS. De fusjonerte selskapene har identisk aksjonærsammensetning med identisk aksjesits. Vederlag til aksjonærene i overdragende selskap er ytet i form av økning av pålydende på aksjene i Namdal Bilskade AS. Fusjonen er gjennomført med regnskaps- og skattemessig kontinuitet, og bokført fra 01.01.2023 - i tråd med unntaksreglene for små foretak. Regnskapstallene for 2022 er i tråd med unntaksreglene for små foretak ikke omarbeidet, slik at regnskapstallene for 2023 og 2022 ikke er direkte sammenlignbare.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52860464.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	108894.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52969358.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	19219135.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33750223.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2313613.00	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

<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>



Pantstillelse Beløp

Note
6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
990000.00

Mer om fordringer

Regnskapsposten består av finansielt forskudd til Kråmyra AS i forbindelse med leie av tomteområder. I henhold til leieavtalen kan selskapet kreve at forskuddet motregnes avtalt leie i avtalens siste år - dvs fra 01.07.2030.

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Bilsenteret Eiendom Hestmarka AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bilsenteret Eiendom Hestmarka AS som viser et underskudd på kr 1 147 163. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 regnskapskikk 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.

Godkjent revisjonsselskap



IN REVISJON AS
Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank: 4448.18.41698

Avd. Namdal
Kirkegata 5B,
7800 Namsos
Tlf: +47 913 76 584

Avd. Innherred
Hamnegata 20,
7714 Steinkjer
Tlf: +47 906 29 395

E-post:
adm@inrev.no
Nettside:
www.inrev.no



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>

Namsos, 21. juli 2024
In Revisjon AS

Sylvia Gladsø
statsautorisert revisor



BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS
990 689 741

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		4 987 587	4 634 380
Sum driftsinntekter		4 987 587	4 634 380
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-2 313 613	-2 364 345
Annen driftskostnad	2	-1 747 486	-1 564 899
Sum driftskostnader		-4 061 099	-3 929 244
Driftsresultat		926 487	705 136
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 284	2 274
Sum finansinntekter		13 284	2 274
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-2 629 208	-1 922 693
Sum finanskostnader		-2 629 208	-1 922 693
Netto finans		-2 615 924	-1 920 419
Resultat før skattekostnad		-1 689 437	-1 215 283
Skattekostnad	3, 4	542 274	98 278
Årsresultat		-1 147 163	-1 117 005
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		-621 212	-1 117 005
Overført til udekket tap		-525 951	0
Sum overføringer		-1 147 163	-1 117 005



BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS
990 689 741

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	550 330	173 423
Sum immaterielle eiendeler		550 330	173 423
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	27 100 221	28 306 551
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1, 5	6 650 000	7 648 390
Sum varige driftsmidler		33 750 221	35 954 940
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	990 000	990 000
Sum finansielle anleggsmidler		990 000	990 000
Sum anleggsmidler		35 290 551	37 118 363
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 375 000
Andre kortsiktige fordringer	7	5 271 658	5 563 863
Sum fordringer		5 271 658	7 938 863
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		851 918	214 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		851 918	214 593
Sum omløpsmidler		6 123 576	8 153 456
SUM EIENDELER		41 414 128	45 271 819



BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS
990 689 741

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	3 100 000	124 000
Overkurs	8	9 871	0
Sum innskutt egenkapital		3 109 871	124 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	621 212
Udekket tap	8	-525 951	0
Sum opptjent egenkapital		-525 951	621 212
Sum egenkapital		2 583 920	745 212
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 415 000	7 195 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	32 141 197	37 133 492
Sum annen langsiktig gjeld		38 556 197	44 328 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 432	101 997
Skyldige offentlige avgifter		127 903	0
Annen kortsiktig gjeld		111 675	96 118
Sum kortsiktig gjeld		274 010	198 115
Sum gjeld		38 830 207	44 526 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 414 128	45 271 819

Namsos, 30.06.2024

Lars Håvard Hansen
styrets leder

Otto Moe
styremedlem



BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS
990 689 741

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Driftsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter periodiseres i tråd med leieperiodene.

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 nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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.

Fusjon og sammenlignbare tall

Selskapet har i 2023 deltatt i fusjon med Namdal Bilskade Eiendom II AS. Namdal Bilutleie AS innfusjonerte Namdal Bilskade Eiendom II AS. De fusjonerte selskapene har identisk aksjonærsammensetning med identisk aksjesits. Vederlag til aksjonærene i overdragende selskap er ytet i form av økning av pålydende på aksjene i Namdal Bilskade AS.

Fusjonen er gjennomført med regnskaps- og skattemessig kontinuitet, og bokført fra 01.01.2023 - i tråd med unntaksreglene for små foretak. Regnskapstallene for 2022 er i tråd med unntaksreglene for små foretak ikke omarbeidet, slik at regnskapstallene for 2023 og 2022 ikke er direkte sammenlignbare.



BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS
990 689 741

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	52 860 464
Tilgang i året	108 894
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	52 969 358
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-19 219 135
Balanseført verdi per 31.12.	33 750 223
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	2 313 613



BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS
990 689 741

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-169 351	169 008
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-372 923	-70 730
Skattekostnad	-542 274	98 278
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 689 437	-1 215 283
Permanente forskjeller	-5 662	343
+/- Endring i midlertidige forskjeller	6 831	-315 595
Skattepliktig inntekt	-1 688 268	-1 530 534

Mer om skattekostnad

Negativ betalbar skatt i 2023 skyldes at selskapet har fått tilbakebetalt for mye betalt skatt tidligere år.

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. Fremførbart underskudd fra innfusjonert selskap er inkludert i selskapets fremførbare underskudd pr 31.12.2023.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	2 057 506	2 050 675	6 831
Fremførbart underskudd	-2 863 906	-4 552 174	1 688 268
Netto forskjeller	-806 400	-2 501 499	1 695 099
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-806 400	-2 501 499	1 695 099
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-177 407	-550 330	372 923

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 2 515 000 og pr 31.12. i fjor kr 3 295 000 .

Pantsettelsler	2023	2022
Gjeld sikret med pant	6 415 000	7 195 000

Pantsatte eiendeler	2023	2022
Maskiner og inventar	2 061 609	2 307 348
Bygninger	13 993 618	15 774 837
Sum pantsatte eiendeler	16 055 227	18 082 185

I tillegg foreligger selvskyldnerkasjoner fra Otto Moe AS og Bilsenteret Namsos AS, hver på kr 1,5 mill.



BILSENTERET EIENDOM HESTMARKA AS
990 689 741

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 990 000

Mer om fordringer

Regnskapsposten består av finansielt forskudd til Kråmyra AS i forbindelse med leie av tomteområder. I henhold til leieavtalen kan selskapet kreve at forskuddet motregnes avtalt leie i avtalens siste år - dvs fra 01.07.2030.

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Regnskapsposten omfatter ikke fradragsført merverdiavgift, på grunn av feil fakturaadressering fra leverandør, samt:

	2023	2022
Fordringer fra fusjon med NBEII AS	79 955	0
Fordringer til Bilsenteret Eiendom Spillum AS	57 756	57 756

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	124 000	0	621 212	0	745 212
Årsresultat	0	0	-621 212	-525 951	-1 147 163
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	2 976 000	9 871	0	0	2 985 871
Egenkapital 31.12.2023	3 100 000	9 871	0	-525 951	2 583 920

Mer om egenkapital

Selskapet har i 2023 innfusjonert Namdal Bilskade Eiendom II AS. I denne forbindelse er aksjekapitalen økt med kr 2 976 000 og overkursfond økt med kr 9 871. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet, og i tråd med god regnskapsmessig for små foretak regnskapsmessig gjennomført fra 01.01.23.

Note 9 - Mellomværende og transaksjoner med nærstående

Fordringer og gjeld nærstående:

Langsiktig gjeld	2023	2022
Gjeld til Bilsenteret Namsos AS	-5 441 572	-4 158 019
Gjeld til Bilsenteret Invest AS	-23 336 237	-24 014 156
Gjeld til Otto Moe AS	-2 239 436	-2 102 164
Gjeld til Bilsenteret Eiendom Spillum AS	-190 477	-1 622 011
Gjeld til Namdal Bilskade AS	-933 476	-876 256
Gjeld til Namdal Bilskade Eiendom II AS	0	-4 360 886
Sum	-32 141 197	-37 133 492

Mellomværender er renteberegnet med 6,53% rente for 2023.

Gjeld til Namdal Bilskade Eiendom II AS er utlignet ifm. fusjon mellom selskapene. Se for øvrig note x.