



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 851 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MITT DEKKHOTELL ØKERN AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 24B
0581 OSLO

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: Erik Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2024

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 874 828	29 184 017
Sum inntekter		37 874 828	29 184 017
Kostnader			
Varekostnad		5 800 343	4 008 990
Lønnskostnad	1	10 435 855	9 409 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	606 757	311 829
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		12 749 451	11 212 061
Sum kostnader		29 592 406	24 942 469
Driftsresultat		8 282 421	4 241 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 288	14 726
Sum finansinntekter		13 288	14 726
Annen rentekostnad		220 191	428 904
Sum finanskostnader		220 191	428 904
Netto finans		-206 903	-414 179
Ordinært resultat før skattekostnad		8 075 519	3 827 369
Skattekostnad på resultat	4	1 776 614	751 229
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 298 905	3 076 140
Årsresultat		6 298 905	3 076 140
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 298 905	3 076 140
Totalresultat		6 298 905	3 076 140
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		5 744 702	2 601 855



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		554 203	474 285
Sum overføringer og disponeringer	5	6 298 905	3 076 140



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Goodwill	2	59 991	79 995
Sum immaterielle eiendeler		59 991	79 995
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6		
Maskiner og anlegg	3, 6		
Skip og flytende installasjoner	3, 6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	4 016 365	2 188 308
Sum varige driftsmidler		4 016 365	2 188 308
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	5 988 713	4 549 507
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum finansielle anleggsmidler		5 988 713	4 549 507
Sum anleggsmidler		10 065 068	6 817 810
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	627 669	576 662
Sum varer		627 669	576 662
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 466 169	918 059
Andre kortsiktige fordringer		1 487 702	904 050
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		2 953 870	1 822 109
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 412 372	562 721
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 412 372	562 721



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		4 993 911	2 961 492
SUM EIENDELER		15 058 979	9 779 302

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	5, 9		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	977 116	977 116
Sum innskutt egenkapital		1 177 116	1 177 116

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	724 173	169 970
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		724 173	169 970

Sum egenkapital

	5	1 901 289	1 347 086
--	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	291 045	162 288
Sum avsetninger for forpliktelser		291 045	162 288

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6		344 275
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld			344 275

Sum langsiktig gjeld

		291 045	506 563
--	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6		1 059 786
Leverandørgjeld		1 797 278	516 977
Betalbar skatt	4	27 556	
Skyldig offentlige avgifter		2 012 132	1 574 342



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld	7	7 365 003	3 335 712
Annen kortsiktig gjeld		1 664 677	1 438 835
Sum kortsiktig gjeld		12 866 646	7 925 653
Sum gjeld		13 157 691	8 432 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 058 979	9 779 302



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 738084

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 851 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MITT DEKKHOTELL ØKERN AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 24B
0581 OSLO

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: Erik Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 02.09.2024



Organisasjonsnr: 997 851 781
MITT DEKKHOTELL ØKERN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 874 828	29 184 017
Sum inntekter		37 874 828	29 184 017
Kostnader			
Varekostnad		5 800 343	4 008 990
Lønnskostnad	1	10 435 855	9 409 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	606 757	311 829
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		12 749 451	11 212 061
Sum kostnader		29 592 406	24 942 469
Driftsresultat		8 282 421	4 241 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 288	14 726
Sum finansinntekter		13 288	14 726
Annen rentekostnad		220 191	428 904
Sum finanskostnader		220 191	428 904
Netto finans		-206 903	-414 179
Ordinært resultat før skattekostnad		8 075 519	3 827 369
Skattekostnad på resultat	4	1 776 614	751 229
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 298 905	3 076 140
Årsresultat		6 298 905	3 076 140
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 298 905	3 076 140
Totalresultat		6 298 905	3 076 140
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		5 744 702	2 601 855
Avsatt til annen egenkapital		554 203	474 285
Sum overføringer og disponeringer	5	6 298 905	3 076 140





Organisasjonsnr: 997 851 781
MITT DEKKHOTELL ØKERN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Goodwill	2	59 991	79 995
Sum immaterielle eiendeler		59 991	79 995
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6		
Maskiner og anlegg	3, 6		
Skip og flytende installasjoner	3, 6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 6	4 016 365	2 188 308
Sum varige driftsmidler		4 016 365	2 188 308
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	5 988 713	4 549 507
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum finansielle anleggsmidler		5 988 713	4 549 507
Sum anleggsmidler		10 065 068	6 817 810
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	627 669	576 662
Sum varer		627 669	576 662
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 466 169	918 059
Andre kortsiktige fordringer		1 487 702	904 050
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		2 953 870	1 822 109
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 412 372	562 721
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 412 372	562 721
Sum omløpsmidler		4 993 911	2 961 492



SUM EIENDELER		15 058 979	9 779 302
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	5, 9		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	977 116	977 116
Sum innskutt egenkapital		1 177 116	1 177 116
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	724 173	169 970
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		724 173	169 970
Sum egenkapital	5	1 901 289	1 347 086
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	291 045	162 288
Sum avsetninger for forpliktelser		291 045	162 288
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		344 275
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld			344 275
Sum langsiktig gjeld		291 045	506 563
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		1 059 786
Leverandørgjeld		1 797 278	516 977
Betalbar skatt	4	27 556	
Skyldig offentlige avgifter		2 012 132	1 574 342
Kortsiktig konserngjeld	7	7 365 003	3 335 712
Annen kortsiktig gjeld		1 664 677	1 438 835
Sum kortsiktig gjeld		12 866 646	7 925 653
Sum gjeld		13 157 691	8 432 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 058 979	9 779 302



Organisasjonsnr: 997 851 781
MITT DEKKHOTELL ØKERN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Malmskriverveien 18
1337 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Mitt Dekkhotell Økern AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Mitt Dekkhotell Økern AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som 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

Geirr F. Olsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: BEIIS-L3YEE-TYH3N-ZCB63-1NDHU-2DMDL



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."

Olsen, Geirr Fuglestad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-904384

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-08-26 07:16:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BEIJS-L3YEE-TYH3N-ZCB63-1NDHU-2DMDL

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 2023

Mitt Dekkhotell Økern AS



Resultatregnskap Mitt Dekkhotell Økern AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		37 874 828	29 184 017
Sum driftsinntekter		37 874 828	29 184 017
Varekostnad		5 800 343	4 008 990
Lønnskostnad	1	10 435 855	9 409 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	606 757	311 829
Annen driftskostnad		12 749 451	11 212 061
Sum driftskostnader		29 592 406	24 942 469
Driftsresultat		8 282 421	4 241 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 288	14 726
Annen rentekostnad		220 191	428 904
Resultat av finansposter		-206 903	-414 179
Resultat før skattekostnad		8 075 519	3 827 369
Skattekostnad på resultat	4	1 776 614	751 229
Årsresultat		6 298 905	3 076 140
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		5 744 702	2 601 855
Avsatt til annen egenkapital		554 203	474 285
Sum overføringer	5	6 298 905	3 076 140



Balanse

Mitt Dekkhotell Økern AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	2	59 991	79 995
Sum immaterielle eiendeler		59 991	79 995
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	4 016 365	2 188 308
Sum varige driftsmidler		4 016 365	2 188 308
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	7	5 988 713	4 549 507
Sum finansielle anleggsmidler		5 988 713	4 549 507
Sum anleggsmidler		10 065 068	6 817 810
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	627 669	576 662
Sum varer		627 669	576 662
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	1 466 169	918 059
Andre kortsiktige fordringer		1 487 702	904 050
Sum fordringer		2 953 870	1 822 109
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 412 372	562 721
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 412 372	562 721
Sum omløpsmidler		4 993 911	2 961 492
Sum eiendeler		15 058 979	9 779 302

**Balanse****Mitt Dekkhotell Økern AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 9	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	5	977 116	977 116
Sum innskutt egenkapital		1 177 116	1 177 116
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	724 173	169 970
Sum opptjent egenkapital		724 173	169 970
Sum egenkapital	5	1 901 289	1 347 086
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	291 045	162 288
Sum avsetning for forpliktelser		291 045	162 288
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	344 275
Sum annen langsiktig gjeld		0	344 275
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	1 059 786
Leverandørgjeld		1 797 278	516 977
Betalbar skatt	4	27 556	0
Skyldig offentlige avgifter		2 012 132	1 574 342
Kortsiktig konserngjeld	7	7 365 003	3 335 712
Annen kortsiktig gjeld		1 664 677	1 438 835
Sum kortsiktig gjeld		12 866 646	7 925 653
Sum gjeld		13 157 691	8 432 216
Sum egenkapital og gjeld		15 058 979	9 779 302

Oslo

Styret i Mitt Dekkhotell Økern AS

Erik Jacobsen
styreleder

Kjetil Andre Flor
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved fastsetting av regnskapet.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Selskapet selger tjenester knyttet til omlegging av dekk og dekkhotell. Dekkhotell inntekter periodiseres basert på beregning av aktivitet for dekkhotellet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

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



Noter til regnskapet 2023

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	8 853 476	8 055 205
Arbeidsgiveravgift	1 273 657	1 144 900
Pensjonskostnader	175 161	155 663
Andre ytelser	133 561	121 421
Sum	10 435 855	9 477 189

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 18 14

OTP

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

Note 2 Goodwill

	Goodwill	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	300 000	300 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	300 000	300 000
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-240 009	-240 009
Balanseført verdi 31.12	59 991	59 991

Årets avskrivninger 20 000 20 000

Avskrivningsplan Lineær
Økonomisk levetid 15 år
Goodwill avskrives over forventet levetid.



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygningmessig anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	0	5 376 617	5 376 617
Tilgang	0	2 594 810	2 594 810
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	0	7 971 427	7 971 427
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	-3 955 062	-3 955 062
Balanseført verdi 31.12	0	4 016 365	4 016 365
Årets avskrivninger	0	586 753	586 753
Avskrivningssats	7% - 20%	20% - 33%	



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 647 857	733 857
Endring i utsatt skattefordel	128 757	17 372
Skattekostnad ordinært resultat	1 776 614	751 229
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	8 075 519	3 827 369
Permanente forskjeller	0	-412 692
Endring i midlertidige forskjeller	-585 260	-78 965
Avgitt konsernbidrag	-7 365 003	-3 335 712
Skattepliktig inntekt	125 255	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 647 857	733 857
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 620 301	-733 857
Sum betalbar skatt i balansen	27 556	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 322 933	737 673	-585 261
Sum	1 322 933	737 673	-585 260
Grunnlag for utsatt skatt	1 322 933	737 673	-585 260
Utsatt skatt (22 %)	291 045	162 288	-128 757

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	200 000	977 116	169 970	0	1 347 086
Avgitt konsernbidrag			-5 744 702		-5 744 702
Årets resultat			6 298 905	0	6 298 905
Pr 31.12	200 000	977 116	724 173	0	1 901 289

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner, langsiktig	0	344 275
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig	-2 800	1 059 786
Sum	-2 800	1 404 061

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
--	------	------



Noter til regnskapet 2023

Driftsløsøre, inventar og utstyr	4 016 365	2 188 308
Lager av varer og annen beholdning	627 669	576 662
Kundefordringer	1 466 169	918 059
Sum	6 110 202	3 683 029

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Langsiktige fordringer	5 988 713	4 549 507
Kundefordringer	0	0
Sum fordringer	5 988 713	4 549 507

Gjeld	2023	2022
Langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	7 365 003	0
Leverandørgjeld	0	0
Sum gjeld	7 365 003	0

Renter beregnes ikke.

Mitt Dekkhotell Økern AS er datterselskap av Mitt Dekkhotell AS. Mitt Dekkhotell AS eies 51% av Piggen Invest AS. Piggen Invest AS utarbeider konsernregnskap.

Note 8 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekkmidler	845 425	545 792

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mitt Dekkhotell Økern AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000	1,0	200 000
Sum	200 000		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mitt Dekkhotell AS	200 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder
Styremedlem Erik Jacobsen har eierandeler i Piggen Invest AS, som eier 51% av morselskapet Mitt Dekkhotell AS.