



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 666 464
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUTOSERVICE MOSS AS
Forretningsadresse: Rabekkgata 19
1523 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Lasse Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 459 388	10 118 227
Sum inntekter		10 459 388	10 118 227
Kostnader			
Varekostnad		3 381 547	3 324 814
Lønnskostnad	1	3 746 711	3 640 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	193 163	216 814
Annen driftskostnad		2 941 061	2 762 494
Sum kostnader		10 262 481	9 944 270
Driftsresultat		196 907	173 957
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		469	1 180
Annen finansinntekt		15 406	121 516
Sum finansinntekter		15 875	122 696
Annen rentekostnad		42 196	42 428
Annen finanskostnad			3 823
Sum finanskostnader		42 196	46 251
Netto finans		-26 322	76 445
Ordinært resultat før skattekostnad		170 585	250 402
Skattekostnad på resultat	4	38 188	29 659
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 397	220 743
Årsresultat		132 397	220 743
Årsresultat etter minoritetsinteresser		132 397	220 743
Totalresultat		132 397	220 743
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte		150 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital			20 743
Overført fra annen egenkapital		-17 603	
Sum overføringer og disponeringer		132 397	220 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		3 155
Sum immaterielle eiendeler			3 155
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		41 600	55 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	797 960	888 952
Sum varige driftsmidler		839 560	944 152
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		842 560	950 307
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3	537 408	447 884
Sum varer		537 408	447 884
Fordringer			
Kundefordringer	3	129 626	178 475
Andre kortsiktige fordringer		77 536	135 514
Sum fordringer		207 162	313 990
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 447 329	1 646 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 447 329	1 646 128
Sum omløpsmidler		2 191 899	2 408 002
SUM EIENDELER		3 034 459	3 358 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 100 263	1 117 866
Sum opptjent egenkapital		1 100 263	1 117 866
Sum egenkapital		1 200 263	1 217 866
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	8 138	
Sum avsetninger for forpliktelser		8 138	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	666 137	874 849
Sum annen langsiktig gjeld		666 137	874 849
Sum langsiktig gjeld		674 275	874 849
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 903	300 338
Betalbar skatt	4	26 895	35 754
Skyldig offentlige avgifter		366 185	415 095
Utbytte		150 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		329 938	314 408
Sum kortsiktig gjeld		1 159 921	1 265 595
Sum gjeld		1 834 196	2 140 444
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 034 459	3 358 309



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 487124

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 666 464
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUTOSERVICE MOSS AS
Forretningsadresse: Rabekkgata 19
1523 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Lasse Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 995 666 464
AUTOSERVICE MOSS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 459 388	10 118 227
Sum inntekter		10 459 388	10 118 227
Kostnader			
Varekostnad		3 381 547	3 324 814
Lønnskostnad	1	3 746 711	3 640 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	193 163	216 814
Annen driftskostnad		2 941 061	2 762 494
Sum kostnader		10 262 481	9 944 270
Driftsresultat		196 907	173 957
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		469	1 180
Annen finansinntekt		15 406	121 516
Sum finansinntekter		15 875	122 696
Annen rentekostnad		42 196	42 428
Annen finanskostnad			3 823
Sum finanskostnader		42 196	46 251
Netto finans		-26 322	76 445
Ordinært resultat før skattekostnad		170 585	250 402
Skattekostnad på resultat	4	38 188	29 659
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 397	220 743
Årsresultat		132 397	220 743
Årsresultat etter minoritetsinteresser		132 397	220 743
Totalresultat		132 397	220 743
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital			20 743
Overført fra annen egenkapital		-17 603	
Sum overføringer og disponeringer		132 397	220 743





Organisasjonsnr: 995 666 464
AUTOSERVICE MOSS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		3 155
Sum immaterielle eiendeler			3 155
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		41 600	55 200
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 3	797 960	888 952
Sum varige driftsmidler		839 560	944 152
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		842 560	950 307
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3	537 408	447 884
Sum varer		537 408	447 884
Fordringer			
Kundefordringer	3	129 626	178 475
Andre kortsiktige fordringer		77 536	135 514
Sum fordringer		207 162	313 990
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 447 329	1 646 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 447 329	1 646 128
Sum omløpsmidler		2 191 899	2 408 002
SUM EIENDELER		3 034 459	3 358 309

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 100 263	1 117 866
Sum opptjent egenkapital		1 100 263	1 117 866
Sum egenkapital		1 200 263	1 217 866
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	8 138	
Sum avsetninger for forpliktelseser		8 138	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	666 137	874 849
Sum annen langsiktig gjeld		666 137	874 849
Sum langsiktig gjeld		674 275	874 849
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 903	300 338
Betalbar skatt	4	26 895	35 754
Skyldig offentlige avgifter		366 185	415 095
Utbytte		150 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		329 938	314 408
Sum kortsiktig gjeld		1 159 921	1 265 595
Sum gjeld		1 834 196	2 140 444
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 034 459	3 358 309



Organisasjonsnr: 995 666 464
AUTOSERVICE MOSS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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>
---	--------------	------------------

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

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



Årsregnskap 2022 Autoservice Moss AS

Organisasjonsnr: 995 666 464



Resultatregnskap

Autoservice Moss AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		10 459 388	10 118 227
Sum driftsinntekter		10 459 388	10 118 227
Varekostnad		3 381 547	3 324 814
Lønnskostnad	1	3 746 711	3 640 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	193 163	216 814
Annen driftskostnad		2 941 061	2 762 494
Sum driftskostnader		10 262 481	9 944 270
Driftsresultat		196 907	173 957
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		469	1 180
Annen finansinntekt		15 406	121 516
Annen rentekostnad		42 196	42 428
Annen finanskostnad		0	3 823
Resultat av finansposter		-26 322	76 445
Resultat før skattekostnad		170 585	250 402
Skattekostnad på resultat	4	38 188	29 659
Årsresultat		132 397	220 743
Overføringer			
Avsatt til utbytte		150 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		0	20 743
Overført fra annen egenkapital		17 603	0
Sum overføringer		132 397	220 743



Balanse
Autoservice Moss AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	0	3 155
Sum immaterielle eiendeler		0	3 155
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg		41 600	55 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	797 960	888 952
Sum varige driftsmidler		839 560	944 152
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		842 560	950 307
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3	537 408	447 884
Sum varer		537 408	447 884
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	129 626	178 475
Andre kortsiktige fordringer		77 536	135 514
Sum fordringer		207 162	313 990
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 447 329	1 646 128
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 447 329	1 646 128
Sum omløpsmidler		2 191 899	2 408 002
Sum eiendeler		3 034 459	3 358 309



Balanse
Autoservice Moss AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 100 263	1 117 866
Sum opptjent egenkapital		<u>1 100 263</u>	<u>1 117 866</u>
Sum egenkapital		<u>1 200 263</u>	<u>1 217 866</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	8 138	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>8 138</u>	<u>0</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	666 137	874 849
Sum annen langsiktig gjeld		<u>666 137</u>	<u>874 849</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		286 903	300 338
Betalbar skatt	4	26 895	35 754
Skyldig offentlige avgifter		366 185	415 095
Utbytte		150 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		329 938	314 408
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 159 921</u>	<u>1 265 595</u>
Sum gjeld		<u>1 834 196</u>	<u>2 140 444</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 034 459</u>	<u>3 358 309</u>

Moss
Styret i Autoservice Moss AS

Lasse Johansen
styreleder/daglig leder

Ole Petter Løkkeberg
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost (inkludert langsiktige finansielle investeringer). 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.

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.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønn

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 131 082	3 074 943
Arbeidsgiveravgift	420 168	393 082
Pensjonskostnader	58 380	43 521
Andre ytelser	137 081	128 602
Sum	3 746 711	3 640 148

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	68 800	2 750 637	2 819 437
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		86 876	86 876
= Anskaffelseskost 31.12.22	68 800	2 837 513	2 906 313
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	27 200	2 039 553	2 066 753
= Bokført verdi 31.12.22	41 600	797 960	839 560
Årets ordinære avskrivninger	13 600	179 563	193 163
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

	2022	2021
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	162 858

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	666 137	874 849
Sum	666 137	874 849

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr	839 560	888 952
Lager av varer og annen beholdning	537 408	447 884
Kundefordringer	129 626	178 475
Sum	1 506 594	1 515 312



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	26 895	35 754
Endring i utsatt skatt	11 293	-6 095
Skattekostnad ordinært resultat	38 188	29 659
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	170 585	250 402
Permanente forskjeller	3 000	-115 589
Endring i midlertidige forskjeller	-51 333	27 704
Skattepliktig inntekt	122 252	162 517
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	26 895	35 754
Sum betalbar skatt i balansen	26 895	35 754

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	36 992	33 363	-3 629
Fordringer	0	-47 705	-47 705
Sum	36 992	-14 342	-51 334
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	36 992	-14 342	-51 334
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	8 138	-3 155	-11 293



BDO AS
Bernt Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Autoservice Moss AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Autoservice Moss AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets 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

Ingunn Thorsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 4CUW3-JHE66-64ENV-LYQ3F-E8KU0-E0E7A



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."

Ingunn Thorsen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1833335

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-12 15:22:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4CUW3-JHE66-64ENV-LYQ3F-E8KU0-E0E7A

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Autoservice Moss AS

Penneo Dokumentnøkkel: ENM55-EQB11-H7CKD-YYUWE-XBAVE-JFK38

Organisasjonsnr: 995 666 464



Resultatregnskap

Autoservice Moss AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		10 459 388	10 118 227
Sum driftsinntekter		10 459 388	10 118 227
Varekostnad		3 381 547	3 324 814
Lønnskostnad	1	3 746 711	3 640 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	193 163	216 814
Annen driftskostnad		2 941 061	2 762 494
Sum driftskostnader		10 262 481	9 944 270
Driftsresultat		196 907	173 957
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		469	1 180
Annen finansinntekt		15 406	121 516
Annen rentekostnad		42 196	42 428
Annen finanskostnad		0	3 823
Resultat av finansposter		-26 322	76 445
Resultat før skattekostnad		170 585	250 402
Skattekostnad på resultat	4	38 188	29 659
Årsresultat		132 397	220 743
Overføringer			
Avsatt til utbytte		150 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		0	20 743
Overført fra annen egenkapital		17 603	0
Sum overføringer		132 397	220 743

Penneo Dokumentnøkkel: ENM55-EQB11-H7CKD-YYUWE-XBAVE-JFK38



Balanse Autoservice Moss AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	0	3 155
Sum immaterielle eiendeler		0	3 155
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg		41 600	55 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	797 960	888 952
Sum varige driftsmidler		839 560	944 152
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		842 560	950 307
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3	537 408	447 884
Sum varer		537 408	447 884
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	129 626	178 475
Andre kortsiktige fordringer		77 536	135 514
Sum fordringer		207 162	313 990
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 447 329	1 646 128
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 447 329	1 646 128
Sum omløpsmidler		2 191 899	2 408 002
Sum eiendeler		3 034 459	3 358 309

Penneo Dokumentnøkkel: ENMSS-EQB11-H7CKD-YYUWE-XBAVE-JFK38



Balanse
Autoservice Moss AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 100 263	1 117 866
Sum opptjent egenkapital		1 100 263	1 117 866
Sum egenkapital		1 200 263	1 217 866
Gjeld			
Utsatt skatt	4	8 138	0
Sum avsetning for forpliktelser		8 138	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	666 137	874 849
Sum annen langsiktig gjeld		666 137	874 849
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		286 903	300 338
Betalbar skatt	4	26 895	35 754
Skyldig offentlige avgifter		366 185	415 095
Utbytte		150 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		329 938	314 408
Sum kortsiktig gjeld		1 159 921	1 265 595
Sum gjeld		1 834 196	2 140 444
Sum egenkapital og gjeld		3 034 459	3 358 309

Moss
Styret i Autoservice Moss AS

Lasse Johansen
styreleder/daglig leder

Ole Petter Løkkeberg
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: ENMSS-EQB11-H7CKD-YYUWE-XBAVE-JFK38



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

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. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost (inkludert langsiktige finansielle investeringer). 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.

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.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønn

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 131 082	3 074 943
Arbeidsgiveravgift	420 168	393 082
Pensjonskostnader	58 380	43 521
Andre ytelser	137 081	128 602
Sum	3 746 711	3 640 148

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	68 800	2 750 637	2 819 437
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		86 876	86 876
= Anskaffelseskost 31.12.22	68 800	2 837 513	2 906 313
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	27 200	2 039 553	2 066 753
= Bokført verdi 31.12.22	41 600	797 960	839 560
Årets ordinære avskrivninger	13 600	179 563	193 163
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

	2022	2021
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	162 858

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	666 137	874 849
Sum	666 137	874 849

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr	839 560	888 952
Lager av varer og annen beholdning	537 408	447 884
Kundefordringer	129 626	178 475
Sum	1 506 594	1 515 312



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	26 895	35 754
Endring i utsatt skatt	11 293	-6 095
Skattekostnad ordinært resultat	38 188	29 659
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	170 585	250 402
Permanente forskjeller	3 000	-115 589
Endring i midlertidige forskjeller	-51 333	27 704
Skattepliktig inntekt	122 252	162 517
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	26 895	35 754
Sum betalbar skatt i balansen	26 895	35 754

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	36 992	33 363	-3 629
Fordringer	0	-47 705	-47 705
Sum	36 992	-14 342	-51 334
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	36 992	-14 342	-51 334
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	8 138	-3 155	-11 293

Penneo Dokumentnøkkel: ENM55-EQB11-H7CKD-YYUWE-XBAVE-JFK38



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Autoservice Moss AS
Fødsels-/org.nr 995 666 464

Dato	Tekst	Beløp	Debet
Tilleggsposteringer			
T1 Avskrivning verktøy			
31.12.2022		67 518,00	6010 Avsk. maskiner og inv.
T2 Netting av MVA			
31.12.2022	Netting av gamle poster mot oppgjørskonto	96,41	2740 Oppgjørskonto merverdiavgift
31.12.2022	Netting av gamle poster mot oppgjørskonto	9 145,41	2740 Oppgjørskonto merverdiavgift
T3 Fjerning av gammel post			
31.12.2022		1 994,00	7700 Andre kostnader
T4 Tilbakeføring dobbel Tacdis-fil 09.06.22			
31.12.2022	Korrigerig inntekt	29 560,00	3100 Salg arb. eksternt
31.12.2022	Korrigerig varekost	3 800,00	1416 KOST PLUKKET BILDELER VERKSTØD
T5 Ompostering 1480 fra lager til annen korts.fodr.			
31.12.2022		125 282,89	1480 Forskuddsbetaling til leverandører
T7 Flytting av tilganger til verktøy			
31.12.2022		9 069,00	1270 Verktøy mv.
31.12.2022		9 289,82	1270 Verktøy mv.
T8 Tilbakeføring dobbel Tacdis-fil 10.06.22			
31.12.2022	Korrigerig inntekt	52 124,00	3100 Salg arb. eksternt
31.12.2022	Korrigerig varekost	18 207,00	1416 KOST PLUKKET BILDELER VERKSTØD
T9 Korrigerig gammel skattediff			
31.12.2022		184,00	2500 Betalbar skatt, ikke utlignet
Verdivurdering av fordringer			
F3 Verdivurdering av fordringer			
31.12.2022	Avsetning tap på fordringer	2 107,00	1580 Avsetning tap på fordringer
Disponeringer			
D6 Disponeringer			
31.12.2022	Betalbar skatt	26 895,00	8300 Betalbar skatt
Maestro Årsoppgjør		Autoservice Moss AS	

Penneo Dokumentnøkkel: ENMSS-000001-H7CKD-YYUWE-XBAVE-JFKB



Dato	Tekst	Beløp	Debet
Disponeringer			
D6 Disponeringer			
31.12.2022	Utsatt skatt	11 293,00	8320 Utsatt skatt
31.12.2022	Utsatt skatt	8 138,00	1070 Utsatt skatfordel
31.12.2022	Avsatt utbytte	150 000,00	8920 Avsatt til utbytte
31.12.2022	Overført fra annen egenkapital	17 602,71	2050 Annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Moss

.....
Lasse Johansen

Penneo Dokumentnøkkel: ENM55-EQB11-H7CKD-YYUWE-XBAVE-JFK38



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."

Lasse Johansen

Daglig leder

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1329105

IP: 217.8.xxx.xxx

2023-06-05 10:14:37 UTC



Ole Petter Løkkeberg

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-208018

IP: 193.69.xxx.xxx

2023-06-09 11:32:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ENM55-EQB1J-H7CKD-YYUWE-XBAVE-JFK3B

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>