



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 097 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSENTERET NAMSOS AS
Forretningsadresse: Sivavegen 4
7820 SPILLUM

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 Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2023

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, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	162 629 129	151 762 066
Annen driftsinntekt	1	1 568 816	1 490 434
Sum inntekter		164 197 945	153 252 500
Kostnader			
Varekostnad	1	130 461 819	120 879 411
Lønnskostnad	2	13 953 067	13 580 095
Avskrivning på varige driftsmidler	3	567 784	533 754
Annen driftskostnad	1,4	13 849 884	12 076 151
Sum kostnader		158 832 553	147 069 412
Driftsresultat		5 365 392	6 183 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	241 332	30 410
Annen finansinntekt		44 238	10 176
Sum finansinntekter		285 570	40 586
Annen rentekostnad		59 828	27 573
Annen finanskostnad		42 041	
Sum finanskostnader		101 869	27 573
Netto finans		183 701	13 013
Ordinært resultat før skattekostnad		5 549 092	6 196 101
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 222 669	1 412 461
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 326 423	4 783 640
Årsresultat		4 326 423	4 783 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 326 423	4 783 640
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	2 500 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	7	1 826 423	4 783 640
Sum overføringer og disponeringer		4 326 423	4 783 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	284 251	239 357
Sum immaterielle eiendeler		284 251	239 357
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	3 100 958	2 954 780
Sum varige driftsmidler		3 100 958	2 954 780
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	10 000
Andre fordringer	5,8	5 108 019	548 060
Sum finansielle anleggsmidler		5 128 019	558 060
Sum anleggsmidler		8 513 228	3 752 197
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8,9	12 421 733	9 263 149
Sum varer		12 421 733	9 263 149
Fordringer			
Kundefordringer	1,8	11 376 938	9 817 459
Andre fordringer	8	1 435 170	3 653 311
Konsernfordringer	1	9 928 566	11 826 921
Sum fordringer		22 740 674	25 297 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	587 007	813 445
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		587 007	813 445
Sum omløpsmidler		35 749 415	35 374 285
SUM EIENDELER		44 262 643	39 126 482



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,11	1 500 000	1 500 000
Overkurs	7	142 077	142 077
Sum innskutt egenkapital		1 642 077	1 642 077
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	21 533 488	19 707 064
Sum opptjent egenkapital		21 533 488	19 707 064
Sum egenkapital		23 175 565	21 349 142
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	1		7 792 770
Sum annen langsiktig gjeld			7 792 770
Sum langsiktig gjeld		0	7 792 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	12 027 182	4 708 976
Betalbar skatt	6	1 267 563	1 425 928
Skyldig offentlige avgifter		2 629 787	1 886 936
Utbytte	1	2 500 000	
Annen kortsiktig gjeld	12,13	2 662 546	1 962 731
Sum kortsiktig gjeld		21 087 078	9 984 571
Sum gjeld		21 087 078	17 777 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 262 643	39 126 482



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 713019

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 097 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSENTERET NAMSOS AS
Forretningsadresse: Sivavegen 4
7820 SPILLUM

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 Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2023

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, 24.08.2023



Organisasjonsnr: 976 097 904
BILSENTERET NAMSOS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	162 629 129	151 762 066
Annen driftsinntekt	1	1 568 816	1 490 434
Sum inntekter		164 197 945	153 252 500
Kostnader			
Varekostnad	1	130 461 819	120 879 411
Lønnskostnad	2	13 953 067	13 580 095
Avskrivning på varige driftsmidler	3	567 784	533 754
Annen driftskostnad	1, 4	13 849 884	12 076 151
Sum kostnader		158 832 553	147 069 412
Driftsresultat		5 365 392	6 183 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	241 332	30 410
Annen finansinntekt		44 238	10 176
Sum finansinntekter		285 570	40 586
Annen rentekostnad		59 828	27 573
Annen finanskostnad		42 041	
Sum finanskostnader		101 869	27 573
Netto finans		183 701	13 013
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 222 669	1 412 461
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 326 423	4 783 640
Årsresultat		4 326 423	4 783 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 326 423	4 783 640
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	2 500 000	
Overføringer annen egenkapital	7	1 826 423	4 783 640
Sum overføringer og disponeringer		4 326 423	4 783 640



Overkurs	7	142 077	142 077
Sum innskutt egenkapital		1 642 077	1 642 077
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	21 533 488	19 707 064
Sum opptjent egenkapital		21 533 488	19 707 064
Sum egenkapital		23 175 565	21 349 142
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	1		7 792 770
Sum annen langsiktig gjeld			7 792 770
Sum langsiktig gjeld		0	7 792 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	12 027 182	4 708 976
Betalbar skatt	6	1 267 563	1 425 928
Skyldig offentlige avgifter		2 629 787	1 886 936
Utbytte	1	2 500 000	
Annen kortsiktig gjeld	12,13	2 662 546	1 962 731
Sum kortsiktig gjeld		21 087 078	9 984 571
Sum gjeld		21 087 078	17 777 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 262 643	39 126 482



Organisasjonsnr: 976 097 904
BILSENTERET NAMSOS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
19.00

<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

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



BILSENTERET NAMSOS AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

Selskapet har i beretningsåret drevet salg av nye og brukte biler, bilverksted og delesalg fra selskapets lokaler på Spillum i Namsos kommune.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger selskapets resultat- og egenkapitalsituasjon pr 31.12, samt prognoser for fremtidige resultater.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet utgjorde ca 2,6 % av total arbeidstid i selskapet, mot 3,3% i 2021. Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader og ulykker.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har i løpet av beretningsåret ikke hatt kvinnelige ansatte og det er ingen kvinnelige representanter i styret. Selskapets policy er at det ytes lik lønn for likt arbeide, og det er ikke er ikke ulike arbeidstidsordninger for menn og kvinner i selskapet. Det er ikke iverksatt/ planlagt iverksatt spesielle tiltak for å fremme likestilling, fordi det ikke har vært aktuelt med nyansettelser eller endring av styresammensetning.

Miljørapport

Styret anser selskapet for ikke å forurense det ytre miljø. Avfallsstoffer som spillolje o.l. behandles i tråd med gjeldende lover og forskrifter.

Kredittrisiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav. Selskapet hadde i 2022 en liten økning i tap på fordringer, og selskapets debitor masse og rutiner for kreditt og innfordring er kontinuerlig et fokusområde med tanke på selskapets likviditetsstyring.

Likviditetsrisiko

Selskapets likviditet vurderes som akseptabel, men man vil fortsatt ha fokus på oppfølging av kundefordringer samt ha spesiell fokus på utviklingen i varelagerets størrelse. Lageret økte i 2022 noe pga. økt beholdning av brukte biler, som må ses i sammenheng med leveranser av nye biler og innbytte ved utgangen av regnskapsåret.

Framtidig utvikling

Styret anser 2022 for å være et normalt driftsår. Ettermarkedet er stabilt, mens nybil preges av at det er stort etterslep på levering på grunn av mangel på komponenter hos fabrikkene. Dette skyldes i stor grad nedstengning grunnet corona samt krig i Ukraina. Bruktbil har vært veldig bra både når det gjelder aktivitet og ikke minst inntjening. Komponent mangelen ser veldig mye bedre ut og nybiler leveranser spesielt for personbil vil bli veldig bra for 2023, så kontraktsbeholdningen er rekord høy, men vil reduseres i løpet av våren sommeren 2023. Gode nybilvolumer gjør at 2023 ser ut til å bli et godt år for bedriften, men kraftig nedbremsing av nye kontrakter og generelt i økonomien gjør at man er spent på årene etter.

Det har for øvrig ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Bedriften er godkjent i h.h.t kravene i ISO 14001:2015, ISO 9001:2015 og Volkswagen Verks egen sertifiseringsstandard. Dette er etter styrets vurdering av stor betydning for å sikre at selskapets fremtidige virksomhet holder den standard som er nødvendig for å danne grunnlag for fortsatt god og lønnsom drift.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i selskapet endret seg fra kr 153,2 mill i 2021 til kr 164,2 mill i 2022. Økt omsetning av nye biler er hovedårsaken til omsetningsøkningen.



BILSENTERET NAMSOS AS

Årsberetning 2022

Resultatet etter skatt ble kr 4 326 423 mot kr 4 783 640 i 2021. Dette er en nedgang på kr 457 217 i forhold til 2021. Driftsresultatet viser en nedgang på kr 817 697 - hovedsakelig på grunn av økning i andre driftskostnader – blant annet på grunn av kostnader tilknyttet omlegging av IT-systemer. Selskapets netto finansposter viser en økning i netto finansinntekter på kr 170 688 sammenlignet med 2021, noe som hovedsakelig skyldes økte renteinntekter – hovedsakelig i form av renter på lån til konsernets tilknyttede selskaper. Selskapet har også i 2022 hatt beskjedne finanskostnader. Selskapets netto kontantstrøm fra drift er positiv, mens kontantstrøm fra investerings- og finansieringsaktiviteter er negativ. Sistnevnte er negativ på grunn av nedbetaling av langsiktig gjeld til konsernselskaper, samt utlån til konsernets tilknyttede selskaper. Totalt har det vært en negativ likviditetsendring i 2022 på drøye 1,8 mill. Andel kortsiktig gjeld av samlet gjeld er 100% i 2022 etter nedbetaling av langsiktig gjeld, mot 56,2% i 2021. De største endringene i de enkelte gjeldspostene viser at leverandørgjelden har økt med ca 7,3 mill ved årsskiftet, noe som må ses i sammenheng med bl.a nybilleveranser i desember. Skyldig offentlige avgifter har økt som følge av nybilleveranser i desember, og annen kortsiktig gjeld viser en økning på ca kr 700 000 – jfr note 13 for spesifikasjoner sammenlignet med 2021. Selskapets aktiva viser at varelageret har økt med ca kr 3,2 mill, og kundefordringene har økt med drøye kr 1,5 mill, og andre fordringer er redusert med drøye 2,2 mill. Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 44 262 643 sammenlignet med kr 39 126 482 pr 31.12. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.22 var 52,4%, som er en nedgang fra 54,6% pr 31.12.21. Redusert egenkapitalprosent skyldes at årets overskudd gir økt nominell egenkapital, men økningen i totalkapitalen bidrar til redusert egenkapitalprosent.

Styret mener at årsberetningen gir en rettvise oversikt over Bilsenteret Namsos AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Selskapet har ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger

Konsernet er omfattet av åpenhetslovens krav til aktsomhetsvurderinger. Konsernets redegjørelse for utførte aktsomhetsvurderinger fås ved henvendelse til styrets leder eventuelt benytt **henvendelser håndteres via Harald A. Møllers kundesenter, via eposten aapenhetsloven@moller.no**.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årets overskudd kr 4 326 423:

Avsatt til utbytte	2 500 000
Overføring til annen egenkapital	1 826 423
Totalt	4 326 423

Forslaget er begrunnet i ønsket om å sikre selskapet best mulig egenkapital, likviditet og grunnlag for drift samt gi en akseptabel avkastning til eier.

Namsos, den 30.06.2023

Lasse Hansen
Enestyre

Lars Håvard Hansen
Daglig leder



BILSENTERET NAMSOS AS

KONTANTSTRØMANALYSE	2022	2021
KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
Resultat før skattekostnad	5549092	6196101
Betalte skatter	-1425928	-460233
Tap/ vinning ved salg av anleggsmidler	-4860	0
Ordinære avskrivninger	567784	533754
Endring i kundefordringer	-1559479	2912483
Endring i leverandørgjeld	7318206	-267008
Endring i varelager	-3158584	-431080
Endring i andre tidsavgrensingsposter	3896195	-2639134
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>11182426</u>	<u>5844883</u>
KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Investert i varige driftsmidler	-829102	-1013049
Salgssum varige driftsmidler	120000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-709102</u>	<u>-1013049</u>
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Endring langsiktige fordringer	-4559959	0
Endring langsiktig gjeld	-7792770	4250000
Endring pensjonsforpliktelser	0	0
Utbetalt konsernbidrag	0	-4250000
Investert i aksjer	-10000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-12362729</u>	<u>0</u>
Netto endring i likvider	<u>-1889405</u>	<u>4831834</u>
Likvider 01.01	11847012	7015178
Likvider 31.12	<u>9957607</u>	<u>11847012</u>
SPESIIFIKASJON AV LIKVIDER 31.12:		
Kasse, bankinnskudd	587007	813445
Skattetrekkskonto	-557966	-793354
Kassekreditt	9928566	11826921
Netto likvider	<u>9957607</u>	<u>11847012</u>

Årsoppgjør for BILSENTERET NAMSOS AS

Foretaksnummer: 976097904



**Årsoppgjør 2022
for
BILSENTERET NAMSOS AS**





BILSENTERET NAMSOS AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	162 629 129	151 762 066
Annen driftsinntekt	1	1 568 816	1 490 434
Sum driftsinntekter		164 197 945	153 252 500
Driftskostnader			
Varekostnad	1	130 461 819	120 879 411
Lønnskostnad	2	13 953 067	13 580 095
Avskrivning på varige driftsmidler	3	567 784	533 754
Annen driftskostnad	1,4	13 849 884	12 076 151
Sum driftskostnader		158 832 553	147 069 412
DRIFTSRESULTAT		5 365 392	6 183 089
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	5	241 332	30 410
Annen finansinntekt		44 238	10 176
Sum finansinntekter		285 570	40 586
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		59 828	27 573
Annen finanskostnad		42 041	0
Sum finanskostnader		101 869	27 573
NETTO FINANSPOSTER		183 701	13 013
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 549 092	6 196 101
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 222 669	1 412 461
ORDINÆRT RESULTAT		4 326 423	4 783 640
ÅRSRESULTAT		4 326 423	4 783 640
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	7	2 500 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	1 826 423	4 783 640
SUM OVERFØRINGER		4 326 423	4 783 640



BILSENTERET NAMSOS AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	284 251	239 357
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	3 100 958	2 954 780
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	10 000
Andre fordringer	5,8	5 108 019	548 060
Sum anleggsmidler		8 513 228	3 752 197
Omløpsmidler			
Varer	8,9	12 421 733	9 263 149
Kundefordringer	1,8	11 376 938	9 817 459
Fordringer på konsernselskap	1	9 928 566	11 826 921
Andre fordringer	8	1 435 170	3 653 311
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	587 007	813 445
Sum omløpsmidler		35 749 415	35 374 285
SUM EIENDELER		44 262 643	39 126 482



BILSENTERET NAMSOS AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,11	1 500 000	1 500 000
Overkurs	7	142 077	142 077
Sum innskutt egenkapital		1 642 077	1 642 077
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	21 533 488	19 707 064
Sum opptjent egenkapital		21 533 488	19 707 064
Sum egenkapital		23 175 565	21 349 142
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	1	0	7 792 770
Sum annen langsiktig gjeld		0	7 792 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	12 027 182	4 708 976
Betalbar skatt	6	1 267 563	1 425 928
Skyldig offentlige avgifter		2 629 787	1 886 936
Utbytte	1	2 500 000	0
Annen kortsiktig gjeld	12,13	2 662 546	1 962 731
Sum kortsiktig gjeld		21 087 078	9 984 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 262 643	39 126 482

Namsos, 31.12.2022/ 30.06.2023

Lasse Hansen
EnestyreLars Håvard Hansen
daglig leder



BILSENTERET NAMSOS AS

Noter 2022

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. Selskapet er datterselskap av Bilsenteret Holding AS. Konsernregnskapet fås utlevert ved henvendelse til morselskapets forretningskontor i Namsos.

Driftsinntekter

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

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 føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

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 periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23% i 2017 og 22% i 2018) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten forskudd fra kunder.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonspremien er ført som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Kontantstrømanalysen

Kontantstrømanalysen er utarbeidet etter den indirekte metode.



BILSENTERET NAMSOS AS

Noter 2022

Note 1 - Mellomværende og transaksjoner med konsernselskaper

Bilsenteret Namsos AS er søsterselskap av Bilpartner Namsos AS, Bilsenteret Eiendom Spillum AS, Bilsenteret Eiendom Bjørgan AS, Motorpartner Namsos AS og Bilsenteret Eiendom Navarveien AS. Alle selskaper er 100% eid av morselskapet Bilsenteret Invest AS. Alle selskapene har kontorlokaler på Spillum i Namsos kommune. Konsernregnskapene oppbevares i konsernets kontorlokaler.

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12. i år	Pr 31.12. i fjor
Fordringer		
<u>Kundefordringer:</u>		
Fordring på Bilpartner Namsos AS	133 523	188 541
Fordring på Bilsenteret Invest AS	30 210	21 250
Motorpartner Namsos AS	54 261	3 219
Fordring konsernkonto bank	9 928 566	11 826 921
-Sum fordringer	10 146 560	11 969 931
Gjeld		
<u>Langsiktig gjeld:</u>		
Gjeld til Bilsenteret Invest AS	0	7 792 770
<u>Leverandørgjeld:</u>		
Gjeld til Bilsenteret Invest AS	0	20 493
Gjeld til Bilpartner Namsos AS	0	185 654
Gjeld til Motorpartner Namsos AS	0	21 130
Gjeld til Bilsenteret Eiendom Spillum AS	1 161 692	00
Gjeld konsernkonto bank	0	0
Utbytte Bilsenteret Invest AS	2 500 000	0
Sum gjeld	3 661 692	8 020 047
Ikke balanseførte forpliktelser		
Pantstillelser	21 000 000	21 000 000
Garantiansvar	36 398 507	39 249 183

Garantiansvar gjelder restverdigarantier for leasede utleiebiler - jfr. note 13.

Avtaler med konsernselskaper:

Selskapet har langsiktige leieavtaler med søsterselskapet Bilpartner Namsos AS vedrørende leie av biler som benyttes som demobiler - jfr. transaksjoner spesifisert nedenfor. I tillegg foreligger leieavtaler vedrørende leie av fast eiendom med Bilsenteret Eiendom Bjørgan AS og Bilsenteret Eiendom Spillum AS. Det er etablert konsernkonto-ordning for konsernselskapene. Dette er nærmere omtalt i note 13.

Det har i regnskapsåret vært følgende transaksjoner med konsernselskaper:

Transaksjonstype	I år	I fjor
<u>Inntekter:</u>		
Salgsinntekter	1 720 234	2 494 772
Andre inntekter	8 880	8 880
Renteinntekter eks konsernkonto	0	0
<u>Kostnader</u>		
Vareforbruk	330 953	541 519
Innleid arbeidskraft konsern (nto)	-150 000	-448 711
Husleie	2 769 600	2 769 600
Andre kostnader	2 949 098	2 304 746
Rentekostander eks konsernkonto	0	0



BILSENTERET NAMSOS AS

Noter 2022

Note 4 - Leie- og leasingavtaler

Arlig leie	I år	I fjor	Varighet	Kjøpsopsjoner
annen fast eiendom	2 769 600	2 769 600	31.12.2026	Nei
Totalt	2 769 600	3 069 600		

Note 5 - Andre fordringer

Utestående fordring gjelder i sin helhet fordringer på Namdal Bilskde Eiendom II AS og Bilsenteret Eiendom Hestmarka AS. Mellomværende er renteberegnet med 5,5% rente.

Note 6 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2022

Resultat før skattekostnader	5 549 092
Permanente og andre forskjeller	8 496
Endring i midlertidige forskjeller	204 064
Inntekt	5 761 652

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 267 563
= Sum betalbar skatt	1 267 563
+ endring i utsatt skattefordel	-44 894
= Ordinær skattekostnad	1 222 669

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	1 267 563
= Betalbar skatt i balansen	1 267 563

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	376 981	265 543
+ Varebeholdning	-895 376	-679 508
+ Utestående fordringer	-399 655	-438 034
- Andre avsetninger for forpliktelser	374 003	235 990
Sum positive skatteøkende forskjeller	376 981	265 543
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 669 034	1 353 532

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-1 292 053	-1 087 989
Balanseført utsatt skattefordel	284 251	239 357



BILSENTERET NAMSOS AS

Noter 2022

Note 7 - Egenkapitalendring

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 500 000	142 077	19 707 064	21 349 142
+Fra årets resultat			4 326 423	4 326 423
- Avsatt utbytte			2 500 000	2 500 000
Pr 31.12.	1 500 000	142 077	21 533 488	23 175 565

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld, pantsettelser og garantiansvar

Garantiansvar, kausjoner mv	I år	I fjor
Pantesikret gjeld		
<u>Kortsiktig gjeld</u>		
Gjeld til konsernselskap/kredittinstitusjoner	0	0
Sum gjeld sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):		
Fordringer	17 830 127	14 018 831
Varelager	12 421 733	9 263 149
Driftsmidler	3 100 958	2 954 780
Sum pantsatte eiendeler	33 352 818	26 236 760
garantiansvar sikret ved pant	52 167 329	51 348 806
kausjonsansvar	100 000 000	100 000 000
ikke sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler som sikkerhet for dette:		
Driftstilbehør	1 000 000	1 000 000
Varelager	20 000 000	20 000 000
Fordringer	15 000 000	15 000 000
Sum pantsatte eiendeler	36 000 000	36 000 000

Bilsenter-konsernet har etablert konsernkontosystem for konsenselskapene. Bilsenteret Namsos AS er solidaransvarlig for Bilsenter-konsernets konsernkontosystem. Morselskapet Bilsenteret Invest AS er A-konoinnehaver, og balansefører totale innskudd i og gjeld til bank tilknyttet konsernkontoene, mens datterselskapene fører innskudd i og gjeld til bank som fordring/ gjeld til morselskapet, og renteinntekter og rentekostnader tilknyttet gjelden som renteinntekter fra og rentekostnader til foretak i samme konsern.



BILSENTERET NAMSOS AS

Noter 2022

Note 9 - Varer

<i>Pr beholdningstype</i>	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Handelsvarer	12 421 733	9 263 149
Totalt	12 421 733	9 263 149
<i>Pr verdsettelsesmetode</i>		
Verdsatt til anskaffelseskost	1 631 131	2 184 650
Verdsatt til virkelig verdi	10 790 602	7 078 499
Totalt	12 421 733	9 263 149

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 557 966 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 793 354.

Note 11 - Aksjekapital

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 1.500 aksjer hver pålydende kr 1.000, samlet aksjekapital utgjør kr 1.500.000.

Selskapet aksjekapital er ikke oppdelt i aksjeklasser, og det eksisterer ikke stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjeeier er:

<i>Aksjonærens navn:</i>	<i>Antall aksjer:</i>
Bilsenteret Invest AS	1.500

Hovedaksjonær og styreleder i Bilsenteret Invest AS - Lasse Hansen - er far til daglig leder i Bilsenteret Namsos AS. Øvrige aksjer i morselskapet eies av daglig leder Lars Håvard Hansen og hans søster Line Merete Hansen via respektives holdingselskaper.

Note 12 - Service- og garantiansvar

Avsetninger som gjelder service- og garantiansvar vedrørende biler selskapet har utvidet garantiansvar for er bokført som annen kortsiktig gjeld, se note 8.

Ikke balanseførte forpliktelser:

Selskapet hadde ved utgangen av året garantert gjenkjøpsverdi for biler på leasing og utleie i andre selskaper, og verdien av dette beløper seg på oppgjørstidspunktet til kr 52 167 329 i år og kr 51 348 806 i fjor.

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Regnskapsposten annen kortsiktig gjeld består av følgende poster, som er slått sammen:

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Påløpne feriepenge m.v.	1 404 993	1 420 419
Garantiavsetninger og serviceforpliktelser	284 003	235 990
Andre påløpte kostnader	973 550	306 322
Totalt	2 662 546	1 962 731



Til generalforsamlingen i Bilsenteret Namsos AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Bilsenteret Namsos AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 326 423. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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:
edm@inrev.no
Nettside:
www.inrev.no



Ledelsens 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Namsos, 14.08.2023

In Revisjon AS

Sylvia Gladsø
statsautorisert revisor