



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 876 333 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKSPESIALISTEN LARVIK AS
Forretningsadresse: Elveveien 130
3271 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Olav Maurlia
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 540 933	16 732 148
Annen driftsinntekt		1 820	4 426
Sum inntekter		18 542 753	16 736 573
Kostnader			
Varekostnad		11 401 990	10 386 683
Lønnskostnad	1, 2	3 133 994	2 794 025
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	133 250	1 335
Annen driftskostnad		2 827 115	3 196 981
Sum kostnader		17 496 348	16 379 025
Driftsresultat		1 046 404	357 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 035	7 564
Annen finansinntekt		17 695	3 190
Sum finansinntekter		21 729	10 754
Annen rentekostnad		6 462	11 085
Annen finanskostnad		39 974	20 633
Sum finanskostnader		46 436	31 718
Netto finans		-24 707	-20 964
Ordinært resultat før skattekostnad		1 021 698	336 584
Skattekostnad på ordinært resultat	9	224 773	74 299
Ordinært resultat etter skattekostnad		796 925	262 285
Årsresultat	5	796 925	262 285
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	796 925	262 285
Sum overføringer og disponeringer		796 925	262 285



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	12 393	76 636
Sum immaterielle eiendeler		12 393	76 636
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	534 750	
Sum varige driftsmidler		534 750	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		553 143	82 636
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 585 000	3 880 000
Sum varer		3 585 000	3 880 000
Fordringer			
Kundefordringer		4 254 613	2 097 013
Andre fordringer	3	389 002	502 728
Fordring O.O.M Holding AS	3	39 472	
Konsernfordringer	6	530 885	652 630
Sum fordringer		5 213 973	3 252 370
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 084 804	1 131 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 084 804	1 131 707
Sum omløpsmidler		9 883 777	8 264 077
SUM EIENDELER		10 436 920	8 346 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (125 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	125 000	125 000
Overkurs	5	325 000	325 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 939 334	4 142 410
Sum opptjent egenkapital		4 939 334	4 142 410
Sum egenkapital	5	5 389 334	4 592 410
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 424 342	2 194 335
Betalbar skatt	9	160 530	69 653
Skyldige offentlige avgifter		997 227	881 725
Kortsiktig konserngjeld	6	207 330	324 643
Annen kortsiktig gjeld		258 157	283 948
Sum kortsiktig gjeld		5 047 586	3 754 304
Sum gjeld		5 047 586	3 754 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 436 920	8 346 714



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 909596

Enheten

Organisasjonsnummer: 876 333 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKSPELALISTEN LARVIK AS
Forretningsadresse: Elveveien 130
3271 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Olav Maurlia
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 30.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 876 333 732
DEKKSPELALISTEN LARVIK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 540 933	16 732 148
Annen driftsinntekt		1 820	4 426
Sum inntekter		18 542 753	16 736 573
Kostnader			
Varekostnad		11 401 990	10 386 683
Lønnskostnad	1, 2	3 133 994	2 794 025
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	133 250	1 335
Annen driftskostnad		2 827 115	3 196 981
Sum kostnader		17 496 348	16 379 025
Driftsresultat		1 046 404	357 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 035	7 564
Annen finansinntekt		17 695	3 190
Sum finansinntekter		21 729	10 754
Annen rentekostnad		6 462	11 085
Annen finanskostnad		39 974	20 633
Sum finanskostnader		46 436	31 718
Netto finans		-24 707	-20 964
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	224 773	74 299
Ordinært resultat etter skattekostnad		796 925	262 285
Årsresultat	5	796 925	262 285
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	796 925	262 285
Sum overføringer og disponeringer		796 925	262 285



Organisasjonsnr: 876 333 732
DEKKSPELALISTEN LARVIK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8 12 393 76 636
Sum immaterielle eiendeler 12 393 76 636

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 7

Sum varige driftsmidler 534 750 534 750

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

Sum finansielle anleggsmidler 6 000 6 000

Sum anleggsmidler

553 143 82 636

Omløpsmidler

Varer

Varer 3 585 000 3 880 000
Sum varer 3 585 000 3 880 000

Fordringer

Kundefordringer

Andre fordringer 3 4 254 613 2 097 013 389 002 502 728

Fordring O.O.M Holding AS 3 39 472

Konsernfordringer 6 530 885 652 630

Sum fordringer 5 213 973 3 252 370

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 084 804 1 131 707

Sum omløpsmidler

9 883 777 8 264 077

SUM EIENDELER

10 436 920 8 346 714

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (125 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	125 000	125 000
Overkurs	5	325 000	325 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 939 334	4 142 410
Sum opptjent egenkapital		4 939 334	4 142 410
Sum egenkapital	5	5 389 334	4 592 410
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 424 342	2 194 335
Betalbar skatt	9	160 530	69 653
Skyldige offentlige avgifter		997 227	881 725
Kortsiktig konserngjeld	6	207 330	324 643
Annen kortsiktig gjeld		258 157	283 948
Sum kortsiktig gjeld		5 047 586	3 754 304
Sum gjeld		5 047 586	3 754 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 436 920	8 346 714



Organisasjonsnr: 876 333 732
DEKKSPESIALISTEN LARVIK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.10

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2635408.00	2348137.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	383251.00	325752.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	115334.00	120137.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3133993.00	2794026.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39472.00	
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1318409.00	1592813.00
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		-19795.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-207330.00	-332814.00
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Av kortsiktig gjeld på kr. 207 330 er kr. 28 267 renter vedrørende lån fra Dekkspecialisten AS. Av fordringer på kr. 1 318 409 er kr. 20 885 renter på lån til Dekkspecialisten Sandefjord AS.

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

Note

3

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dekkspecialisten Larvik AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

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

Etter vår mening:

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for more info.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret, Medlemmer av Den norske Revisorforening.
Organisasjonsnummer: 980 211 287



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Dekkspecialisten Larvik AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

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

Skien, 11. august 2022
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor



Noter 2021

DEKKSPELIALISTEN LARVIK AS Org.nr 876 333 732

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Noter 2021

DEKKSPESIALISTEN LARVIK AS Org.nr 876 333 732

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 635 408	2 348 137
Arbeidsgiveravgift	383 251	325 752
Andre ytelser / Refusjoner	115 334	120 137
Sum	3 133 993	2 794 026

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	125	1 000,00	125 000,00
Sum	125		125 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BRH HOLDING AS	50	40,00%	Ordinære aksjer
SMH HOLDING AS	50	40,00%	Ordinære aksjer
O.O.M.HOLDING AS	25	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	125	100,00%	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	125 000	325 000	4 142 410	4 592 410
Årets resultat			796 925	796 925
Egenkapital 31.12.2021	125 000	325 000	4 939 334	5 389 334



Noter 2021

DEKKSPESIALISTEN LARVIK AS Org.nr 876 333 732

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	39 472	
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 318 409	1 592 813
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		-19 795
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	-207 330	-332 814

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Av kortsiktig gjeld på kr. 207 330 er kr. 28 267 renter vedrørende lån fra Dekkspecialisten AS. Av fordringer på kr. 1 318 409 er kr. 20 885 renter på lån til Dekkspecialisten Sandefjord AS.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	597 776
Tilgang i året	668 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 265 776
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(597 776)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(731 026)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	534 750
Årets avskrivninger	(133 250)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(58 106)	(30 175)	(27 931)
Omløpsmidler	(290 240)	(26 156)	(264 084)
Sum midlertidige forskjeller	(348 346)	(56 331)	(292 015)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(76 636)	(12 393)	(64 243)



Noter 2021

DEKKSPESIALISTEN LARVIK AS Org.nr 876 333 732

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 021 698	336 584
+/- Permanente forskjeller		1 139
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(292 015)	(21 117)
Årets skattegrunnlag	729 683	316 606
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	160 530	69 653
Sum	160 530	69 653
+/- Endring i utsatt skatt	64 243	4 646
Skattekostnad i resultatregnskapet	224 773	74 299
Betalbar skatt i skattekostnad	160 530	69 653
Betalbar skatt i balansen	160 530	69 653