



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 218 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TK RULLETRAPPER AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 38
0598 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2023 - 30.09.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Phillip Carsten Engel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	94 609 555	86 835 298
Annen driftsinntekt		805 941	1 002 090
Sum inntekter		95 415 496	87 837 388
Kostnader			
Varekostnad	3, 4	26 963 081	20 110 998
Lønnskostnad	5	37 490 803	36 719 515
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	418 089	506 397
Annen driftskostnad	3	15 579 624	15 102 377
Sum kostnader		80 451 597	72 439 288
Driftsresultat		14 963 899	15 398 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	8 440 278	5 367 435
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		84 417	281
Sum finansinntekter		8 524 695	5 367 716
Annen rentekostnad		1 158	39 016
Annen finanskostnad			734 987
Sum finanskostnader		1 158	774 003
Netto finans		8 523 537	4 593 712
Resultat før skattekostnad		23 487 435	19 991 813
Skattekostnad på resultat	7	5 167 236	4 398 199
Årsresultat	8	18 320 199	15 593 613
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 320 199	15 593 613
Totalresultat		18 320 199	15 593 613
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Ordinært utbytte		18 320 000	
Tilleggsutbytte		15 600 000	
Avsatt til (+)/overført fra (-) annen egenkapital		-15 599 801	15 593 613
Sum overføringer og disponeringer		18 320 199	15 593 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	6		
Konsesjoner, patenter o.l.	6		
Utsatt skattefordel	7	4 392 500	4 827 873
Goodwill	6		
Sum immaterielle eiendeler		4 392 500	4 827 873
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	767 943	399 666
Sum varige driftsmidler		767 943	399 666
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3, 9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Andre langsiktige fordringer	10		
Sum anleggsmidler		5 160 443	5 227 539
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	5 925 376	7 259 214
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	7 811 148	9 854 553
Andre kortsiktige fordringer	10	139 232 599	147 867 569
Konsernfordringer	3		
Sum fordringer		147 043 746	157 722 121
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	11 755 351	4 794 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 755 351	4 794 788
Sum omløpsmidler		164 724 474	169 776 123



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		169 884 916	175 003 662

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	8		
Annen egenkapital	8	99 054 971	114 654 772
Udisponert resultat			
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		99 054 971	114 654 772

Sum egenkapital

99 154 971 **114 754 772**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Langsiktig konserngjeld	10		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	9	5 849 664	5 934 172
Betalbar skatt	7	4 598 190	3 381 653
Skyldig offentlige avgifter		4 868 379	5 243 218
Utbytte		18 320 000	
Annen kortsiktig gjeld	2, 9	37 093 712	45 689 848
Sum kortsiktig gjeld		70 729 946	60 248 891

Sum gjeld

70 729 946 **60 248 891**



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		169 884 916	175 003 663



TK Rulletrapper AS

Styrets årsberetning for regnskapsåret

01.10.2023 – 30.09.2024

TK Rulletrapper AS driver med salg, service og reparasjoner av rulletrapper og rullefortau. Nesten alt materiell blir kjøpt fra rulletrapp fabrikk i utlandet. Selskapet leverer produkter og tjenester i hele Norge. Selskapet driver fra leide lokaler i Oslo.

Det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir etter styrets oppfatning tilfredsstillende uttrykk for resultatet i perioden og den økonomiske stilling ved regnskapsperiodens slutt. Utover det som fremgår av årsrapporten kjenner ikke styret til andre forhold som har betydning for å bedømme selskapet. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at denne er til stede.

Selskapets finansielle situasjon ved regnskapsårets slutt er meget tilfredsstillende med en arbeidskapital på 93,99 mill. og en egenkapitalandel på 58,4%. Det totale resultatet for selskapet, samt den finansielle situasjon er i samsvar med de planer og forventninger styret var forespeilet. Det har etter regnskapsperiodens slutt ikke inntruffet forhold som har betydning for å vurdere selskapets stilling og resultat.

Driftsinntektene økte fra 87,8 mill NOK i 22/23 til 95,4 mill NOK i 23/24. Selskapets resultat før skatt i 23/24 ble 23,48 mill. NOK mot 19,99 mill. NOK i 22/23. Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på 14,31 mill. Forskjellen mellom resultat før skatt og samlet kontantstrøm fra driften skyldes i hovedsak endring i andre tidsavgrensningsposter (annen kortsiktig gjeld).

Selskapets egenkapital pr. 30.09.24 var på 99,2 mill.

Selskapet er utsatt for kredittrisiko, renterisiko og valutarisiko i dens ordinære forretningsvirksomhet, og styrer mot å ha en akseptabel risiko innenfor disse områdene. Egne valutakonti benyttes for å redusere valutarisikoen ved varekjøp fra utlandet. Alle nye kunder blir kredittvurdert ved inngåelse av salgskontrakter og følges opp jevnlig.

Regnskapsåret 2023/2024 var preget av tema som inflasjon og mindre aktivitet i nyanleggs & moderniseringsjobber.

Vi ser et fall i omsetningen både til offentlig og privat sektor. Det er derfor iverksatt tiltak for å redusere både faste og variable kostnader. I tillegg jobbes det hardt med å ha kontroll på kostnadssiden samt indeksregulere utsalgprisene der mulig.

Vi kjøper de fleste av våre rulletrapper og rullende fortau fra TKE fabrikker i Tyskland og Spania. Deres evne til å levere kan endres på kort sikt, men per dags dato er det ikke vært vesentlige forsinkelser i leveransene.



Selskapet gjør de fleste av sine innkjøp av rulletrapper og rullende fortau samt reservedeler i euro og US dollar. Den svekkede kronen medfører høyere priser på importerte varer. Mange av våre salgskontrakter inneholder en valutaklausul slik at deler av denne effekten kan videre belastes våre kunder.

Ordrereserven, samt serviceporteføljen for neste år er av en slik størrelse at det er grunnlag for å anta at resultatet av virksomheten også for neste regnskapsår vil kunne bli tilfredsstillende.

Verdien på serviceporteføljen forventes stabilt for neste regnskapsperiode. Ordrereserve for reparasjon virker stabil, men med risiko for lavere inntjening pga økte kostnader.

Det er et lavt marked på nyanlegg og modernisering. Ettermarkedet viser en stabil ordreinnngang.

Selskapets likviditetssituasjon er meget tilfredsstillende. Totale omløpsmidler var pr 30.09.24 på 164,7 mill og cash-balanse på 11,8 mill.

Selskapet driver ikke med forskning og produktutvikling.

Antall sykedager i perioden har vært 326. Ingen skader eller ulykker har forekommet, verken på materiell og personell. Det har i perioden ikke vært iverksatt tiltak av betydning med hensyn til arbeidsmiljøet. Arbeidsmiljøet i selskapet ansees av styret for å være tilfredsstillende og det finnes ingen pålegg fra myndighetene.

Selskapet, inkludert innsatsfaktorer og dets produkter, forurenses ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig i bransjen. Firmaet bedriver montering, modernisering og service av rulletrapper/rullebånd. Under dette arbeidet oppstår det avfall som deponeres som spesialavfall hos offentlig godkjent destrueringspartner. Virksomheten innebærer transportvirksomhet av tungt materiell.

Selskapet er sertifisert etter ISO 9001 (kvalitet), ISO 14001 (ytre miljø) og ISO 45001 (arbeidsmiljø) samt prekvalifisert for StartBank og TransQ.

Av selskapets 27 ansatte pr. 30.09.24 er 2 kvinner. Det er en kvinne i selskapets styre. Det er ikke iverksatt eller planlagt spesielle tiltak på likestillingsområdet.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. Ved ansettelser legges det vekt på kvalifikasjoner til arbeidet som skal utføres uavhengig av etnisk eller nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn etc.



Styret er klar over selskapets plikter i forbindelse med åpenhetsloven, herunder plikt til å utføre aktsomhetsvurdering, rapporteringsplikt og informasjonsplikt.

I TKE-konsernet er det satt ned en egen arbeidsgruppe som skal jobbe dedikert med ESG. Det vises til våre hjemmesider [Bærekraft – TK Elevator](#) for en status i arbeidet.

Selskapet har utarbeidet en egen «code of conduct» som alle leverandører forplikter seg til å følge. Per i dag gjelder dette nye og eksisterende leverandører som leverer produkter og tjenester på operasjonelle prosjekter.

Ved avleggelsen av årsregnskapet per 30.09.2024 er rapporten publisert på hjemmesiden [Bærekraft – administrasjon av forsyningskjede | TK Elevator](#)

Selskapet har tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder. Forsikringsdekningen er 150 MEUR.

Årets overskudd pr 30.09.24 kr. 18 320 199,- er disponert som følger:

- | | |
|----------------------------------|----------------|
| - Avsatt til utbytte | kr. 18 320 000 |
| - Tilleggsutbytte | kr. 15 600 000 |
| - Overført fra annen egenkapital | kr. 15 599 801 |

Oslo, 21. mars 2025

Styret i TK Rulletrapper AS

Özgür Arın
Styreleder

Geir Johannes Hansen
Styremedlem

Lise M. Bull
Styremedlem

Philip Carsten Engel
Daglig leder



TKE

Årsregnskap 2024 Tk Rulletrapper AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 947 218 476



Resultatregnskap

Tk Rulletrapper AS


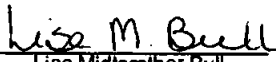
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023/2024	2022/2023
Salgsinntekt	1, 2	94 609 555	86 835 298
Annen driftsinntekt		805 941	1 002 090
Sum driftsinntekter		95 415 496	87 837 388
Varekostnad	3, 4	26 963 081	20 110 998
Lønnskostnad	5	37 490 803	36 719 515
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	418 089	506 397
Annen driftskostnad	3	15 579 624	15 102 377
Sum driftskostnader		80 451 597	72 439 288
Driftsresultat		14 963 899	15 398 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	8 440 278	5 367 435
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		84 417	281
Annen rentekostnad		1 158	39 016
Annen finanskostnad		0	734 987
Resultat av finansposter		8 523 537	4 593 712
Resultat før skattekostnad		23 487 435	19 991 813
Skattekostnad på resultat	7	5 167 236	4 398 199
Årsresultat	8	18 320 199	15 593 613
Overføringer			
Avsatt til utbytte		18 320 000	0
Tilleggsutbytte		15 600 000	0
Avsatt til (+)/overført fra (-) annen egenkapital		-15 599 801	15 593 613
Sum overføringer		18 320 199	15 593 613



Balanse

Tk Rulletrapper AS

Egenkapital og gjeld	Note	30.09.2024	30.09.2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	99 054 971	114 654 772
Sum opptjent egenkapital		<u>99 054 971</u>	<u>114 654 772</u>
Sum egenkapital		<u>99 154 971</u>	<u>114 754 772</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	5 849 664	5 934 172
Betalbar skatt	7	4 598 190	3 381 653
Skyldig offentlige avgifter		4 868 379	5 243 218
Utbytte		18 320 000	0
Annen kortsiktig gjeld	2, 9	37 093 712	45 689 848
Sum kortsiktig gjeld		<u>70 729 946</u>	<u>60 248 891</u>
Sum gjeld		<u>70 729 946</u>	<u>60 248 891</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>169 884 916</u>	<u>175 003 663</u>


Özgür Aron
styreleder
Lise Midsæther Bull
styremedlemOslo, 21.03.2025
Styret i Tk Rulletrapper AS
Geir Johannes Hansen
styremedlem
Phillip Garsten Engel
daglig leder



Balanse

Tk Rulletrapper AS

Eiendeler	Note	30.09.2024	30.09.2023
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	4 392 500	4 827 873
Sum immaterielle eiendeler		4 392 500	4 827 873
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	767 943	399 666
Sum varige driftsmidler		767 943	399 666
Sum anleggsmidler		5 160 443	5 227 539
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	5 925 376	7 259 214
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	7 811 148	9 854 553
Andre kortsiktige fordringer	10	139 232 599	147 867 569
Sum fordringer		147 043 746	157 722 121
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	11 755 351	4 794 788
Sum omløpsmidler		164 724 474	169 776 123
Sum eiendeler		169 884 916	175 003 662



Kontantstrømpoppstilling

Tk Rulletrapper AS

	Note	2023/2024	2022/2023
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		23 487 435	19 991 813
Periodens betalte skatt		3 381 653	3 515 325
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-352 000	-647 000
Ordinære avskrivninger		418 089	506 397
Endring i varelager		1 333 838	1 092 525
Endring i kundefordringer		2 043 405	2 558 152
Endring i leverandørgjeld		84 508	-2 067 369
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		0	127 296
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-9 325 249	-48 610
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		14 308 374	17 997 878
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		352 000	647 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		786 366	0
Utbetaling til selskap i samme konsern		116 000 000	0
Netto endring i konsernkontoordning		124 686 555	-13 356 970
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		8 252 189	-12 709 970
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		15 600 000	13 250 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-15 600 000	-13 250 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		6 960 563	-7 962 092
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel.		4 794 788	12 756 880
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		11 755 351	4 794 788



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen. Den nødvendige spesifisering er gjort i notene. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperiode under andre finansposter.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før risiko for tap og ukurans er overført til kunden.

Inntekter fra langsiktige tilvirkningsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntektene tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontakten bli resultatført i sin helhet.

Avsetning for forventede service- og garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen. Renter knyttet til tilvirkning av anleggsmidler kostnadsføres.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre 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 som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi av fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak av nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgpris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget.

Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringselskapet.

Garanti

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttende prosjekter/ salg vurderes til antatt inntekt for slikt arbeid. Avsetningen er basert på inngåtte avtaler vedrørende servicearbeid og reparasjoner som dekkes av garantier. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjent kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Note 1 Driftsinntekter

	2023/2024	2022/2023
Salgsinntekter	94 609 555	86 835 298
Leieinntekter	126 083	119 698
Andre driftsinntekter	679 858	882 392
Sum	95 415 496	87 837 388
Fordeling på virksomhetsområde		
Salg av rulletrapper	29 370 437	29 306 793
Salg av service og reparasjon	65 239 118	57 528 505
Annet	805 941	1 002 090
Sum	95 415 496	87 837 388
Geografisk fordeling		
Norge	95 415 496	87 837 388
Sum	95 415 496	87 837 388

Note 2 Anleggskontrakter

Balansførte verdier vedrørende prosjekter	2023/2024	2022/2023
Inkludert i kundefordringer		
Opptjent ikke fakturert produksjon	0	0
Tilbakeholdte betalinger i.h.t. kontrakter	0	0
Inkludert i kortsiktig gjeld		
Fakturert, ikke utført produksjon (forskudd)	9 265 465	16 825 034
Resultatposter vedrørende prosjekter		
Resultat på prosjekt under utførelse		
Resultatførte totale inntekter	5 740 672	7 790 774
Estimert kontraktsfortjeneste	631 474	856 985
Tapsprosjekt under utførelse		
Gjenværende produksjon	0	0

For beregning av grad av ferdigstilling legges påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Materieell utgjør en stor andel av kostnaden og leveres tidlig i prosjektet, og påløpte kostnader er således ikke egnet til å måle fullføringsgrad.

Note 3 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 5, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 9.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2023/2024	2022/2023
Kjøp av varer fra selskap i samme konsern	18 151 613	23 647 410
Kjøp av tjenester fra morselskap	3 041 874	3 770 170
Renteinntekter konsernkonto	7 990 140	5 247 579

**TKE**

Note 4 Varer

	2023/2024	2022/2023
Varer under tilvirkning	1 263 311	2 738 427
Innkjøpte ferdigvarer	4 662 065	4 520 787
Sum	5 925 376	7 259 214

	2023/2024	2022/2023
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	6 124 146	7 491 565
Ukuransavsetning	-198 770	-232 350
Sum	5 925 376	7 259 214

Innkjøpte ferdigvarer er nedskrevet for ukurans på bakgrunn av konkrete vurderinger av varelageret.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2023/2024	2022/2023
Lønninger	28 762 183	28 936 226
Arbeidsgiveravgift	4 972 598	4 786 108
Pensjonskostnader	2 399 643	1 883 242
Andre ytelser	1 356 379	1 113 939
Sum	37 490 803	36 719 515

Sysselsatte årsverk	30	31
---------------------	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	1 417 993	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	8 513	0
Sum	1 426 506	0

Det er ikke inngått egne avtaler om ytelse til daglig leder utover det som gjelder for de øvrige ansatte i selskapet.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Antall personer omfattet av ordningene er 28.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023/2024	2022/2023
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	359 507	193 000
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Sum	359 507	193 000

Beløpene er oppgitt eks. mva.



Note 6 Varige driftsmidler

	Maskiner og inventar	Biler	Sum
Anskaffelseskost 01.10.2023	2 248 791	16 307 484	18 556 275
Tilgang	350 086	436 280	786 366
Avgang	0	-352 000	-352 000
Anskaffelseskost 30.09.2024	2 598 877	16 391 764	18 990 641
Akkumulerte avskrivninger per 01.10.2023	2 248 791	15 907 818	18 156 609
Årets avskrivninger	56 137	361 952	418 089
Avgang avskrivning		-352 000	-352 000
Bokført verdi per 30.09.2024	293 949	473 994	767 943
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode (år)	Årlig leie (NOK)
Maskiner	0	0
Biler	4	1 511 800

Note 7 Skatt

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

	2023/2024	2022/2023	Endring
Varige driftsmidler	-320 415	-625 025	-304 610
Varebeholdning	-198 770	-232 350	-33 580
Gevinst – og tapskonto	-95 347	-119 184	-23 837
Avsetninger mv	-19 351 378	-20 968 319	-1 616 941
Sum	-19 965 910	-21 944 877	-1 978 967
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-19 965 910	-21 944 877	-1 978 967
Utsatt skattefordel (22 %)	-4 392 500	-4 827 873	-435 373

Årets skattekostnad	2023/2024	2022/2023
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	23 487 435	19 991 813
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 978 967	-4 620 663
Skattepliktig inntekt	21 508 468	15 371 150

Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 731 863	3 381 653
Endring i utsatt skattefordel	435 373	1 016 546
Skattekostnad ordinært resultat	5 167 236	4 398 199

**TKE**

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	23 487 435	19 991 813
Beregnet skatt av resultat før skatt	5 167 236	4 398 199
Endring utsatt skatt ført mot egenkapitalen	0	-108 792
Korrigerings IB utsatt skatt	0	-9 241
Sum	5 167 236	4 280 166
Effektiv skattesats	22,0 %	21,4 %
Betalt skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 731 863	3 381 653
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	-133 673	0
Sum betalbar skatt i balansen	4 598 190	3 381 653

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.10.2023	100 000	114 654 772	114 754 772
Årets resultat	0	18 320 199	18 320 199
Avsatt utbytte	0	-18 320 000	-18 320 000
Avgitt tilleggsutbytte	0	-15 600 000	-15 600 000
Egenkapital 30.09.2024	100 000	99 054 971	99 154 971

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Foretak i samme konsern	295 684	0	139 180 744	147 867 569
Sum	295 684	0	139 180 744	147 867 569

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Foretak i samme konsern	3 270 680	914 856	0	0
Sum	3 270 680	914 856	0	0

Note 10 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2023/2024	2022/2023
Kundefordringer til pålydende	7 863 002	9 854 553
Avsetning til tap på kundefordringer	-51 854	0
Kundefordringer i balansen	7 811 148	9 854 553

Fordringer med forfall senere enn ett år	2024	2023
Andre langsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023/2024	2022/2023
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Selskapet har kontraktsgarantier som dekker forskudd, garanti og reklamasjonstid på kr 1 737 556.



Note 11 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2023/2024	2022/2023
Skattetrekkskonto	1 855 014	1 737 021

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 100 aksjer à kr. 1 000.

Alle aksjer er eid av morselskapet Tk Elevator Norway Holding AS med forretningsadresse Brobekkveien 38,0598 OSLO. Tk Rulletrapper AS inngår i konsernet Vertical Topco III GmbH, ThyssenKrupp Allee 1, c/o TK Elevator GmbH, 45142 Essen, Tyskland. Konsernregnskapet kan fås utlevert av det tyske morselskapet.



Til generalforsamlingen i TK Rulletrapper AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TK Rulletrapper AS som består av balanse per 30. september 2024, 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 30. september 2024, og av dets resultater 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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>

Oslo, 19. juni 2025
PricewaterhouseCoopers AS

Audun Bakke Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Audun Bakke	BANKID	2025-06-20 00:16

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.