



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 656 210  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS  
Forretningsadresse: Riddoveien 23  
9715 KOKELV

### 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: Marianne Hay Ingebrigtsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.01.2024

### 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, 19.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 391 191	8 844 879
Annen driftsinntekt		5 045	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 396 236</b>	<b>8 844 879</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 997 615	1 646 469
Lønnskostnad	1, 2	2 498 224	1 240 495
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	393 895	720 138
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		9 391 568	5 673 887
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 281 302</b>	<b>9 280 989</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>114 933</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		371	83
Annen finansinntekt		29 086	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 457</b>	<b>83</b>
Annen rentekostnad		202 370	151 251
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>202 370</b>	<b>151 251</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-172 913</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-57 980</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-57 979</b>	<b>-587 278</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-57 980</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-57 980	-587 278
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-57 980</b>	<b>-587 278</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	382 207	411 557
Maskiner og anlegg	3	1 198 705	1 364 761
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 933 398	2 186 787
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 514 310</b>	<b>3 963 105</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	32 077	68 405
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 077</b>	<b>68 405</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 546 387</b>	<b>4 031 510</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		272 000	272 000
<b>Sum varer</b>		<b>272 000</b>	<b>272 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 583 916	786 880
Andre kortsiktige fordringer	4	194 001	1 056 319
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 777 917</b>	<b>1 843 199</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		285 969	1 179 144
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>285 969</b>	<b>1 179 144</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 335 886</b>	<b>3 294 343</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 882 273</b>	<b>7 325 853</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 573 810	1 515 830
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 573 810</b>	<b>-1 515 830</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 463 810</b>	<b>-1 405 830</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	5	0	0
Obligasjonslån	5	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	661 958	1 078 402
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Ansvarlig lånekapital	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 586 450	3 421 946
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 248 408</b>	<b>4 500 348</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 248 408</b>	<b>4 500 348</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 016 551	3 659 897
Skyldige offentlige avgifter		704 088	437 384
Annen kortsiktig gjeld		377 036	134 055
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 097 675</b>	<b>4 231 336</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum gjeld		8 346 083	8 731 684
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 882 273</b>	<b>7 325 854</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 303611

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 656 210  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS  
Forretningsadresse: Riddoveien 23  
9715 KOKELV

#### 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: Marianne Hay Ingebrigtsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.01.2024

#### 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 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, 03.02.2024

---

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: 913 656 210  
KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 391 191	8 844 879
Annen driftsinntekt		5 045	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 396 236</b>	<b>8 844 879</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 997 615	1 646 469
Lønnskostnad	1, 2	2 498 224	1 240 495
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	393 895	720 138
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		9 391 568	5 673 887
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 281 302</b>	<b>9 280 989</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>114 933</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		371	83
Annen finansinntekt		29 086	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 457</b>	<b>83</b>
Annen rentekostnad		202 370	151 251
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>202 370</b>	<b>151 251</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-172 913</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-57 980</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-57 979</b>	<b>-587 278</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-57 980</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-57 980	-587 278
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-57 980</b>	<b>-587 278</b>



Organisasjonsnr: 913 656 210  
KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	382 207	411 557
Maskiner og anlegg	3	1 198 705	1 364 761
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 933 398	2 186 787
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 514 310</b>	<b>3 963 105</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	32 077	68 405
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 077</b>	<b>68 405</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 546 387</b>	<b>4 031 510</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		272 000	272 000
<b>Sum varer</b>		<b>272 000</b>	<b>272 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 583 916	786 880
Andre kortsiktige fordringer	4	194 001	1 056 319
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 777 917</b>	<b>1 843 199</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		285 969	1 179 144
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>285 969</b>	<b>1 179 144</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 335 886</b>	<b>3 294 343</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 882 273</b>	<b>7 325 853</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	100 000	100 000
Overkurs	10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap	1 573 810	1 515 830
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-1 573 810</b>	<b>-1 515 830</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>-1 463 810</b>	<b>-1 405 830</b>
------------------------	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	5	0	0
-----------------------	---	---	---

<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
--	--	----------	----------

#### Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	5	0	0
-----------------	---	---	---

Obligasjonslån	5	0	0
----------------	---	---	---

Gjeld til			
-----------	--	--	--

kredittinstitusjoner	5	661 958	1 078 402
----------------------	---	---------	-----------

Langsiktig konserngjeld	5	0	0
-------------------------	---	---	---

Ansvarlig lånekapital	5	0	0
-----------------------	---	---	---

Øvrig langsiktig gjeld	5	3 586 450	3 421 946
------------------------	---	-----------	-----------

<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 248 408</b>	<b>4 500 348</b>
-----------------------------------	--	------------------	------------------

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 248 408</b>	<b>4 500 348</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		3 016 551	3 659 897
-----------------	--	-----------	-----------

Skyldige offentlige			
---------------------	--	--	--

avgifter		704 088	437 384
----------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld		377 036	134 055
------------------------	--	---------	---------

<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 097 675</b>	<b>4 231 336</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

<b>Sum gjeld</b>		<b>8 346 083</b>	<b>8 731 684</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 882 273</b>	<b>7 325 854</b>
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 913 656 210  
KOKELV TRANSPORT & MASKIN 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Aksjekapitalen i selskapet er tapt. Styret og daglig leder mener likevel det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Følgende tiltak er satt i gang for å sikre



fortsatt drift: Det er inngått stor kontrakt med Troms og Finnmark fylkeskommune høsten 2021 som styret mener skal gi stabile inntekter og bedre den økonomiske situasjonen de neste årene. Det har vært mye rot ifm regnskap og bytte av regnskapsfører og revisor. Ledelsen har i denne perioden mistet kontroll over situasjonen. Det jobbes nå med å få alt på stell slik at de kan få oversikt og kontroll og dermed gjøre tiltak for å bedre den økonomiske situasjonen. Styret mener også at markedsverdi på selskapets driftsmidler er betydelig høyere enn bokført verdi slik at den reelle egenkapital skal være noe bedre enn regnskapet viser. Videre vil styre opplyse om at selskapets gjeld til aksjonær på kr 1 090 650 er besluttet å konverteres til aksjekapital den 29.12.2023

## Note

1

## Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

## Note

2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2396795.00	1193760.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101429.00	46735.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2498224.00	1240495.00

## Note

## Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

3

## Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6058013.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	242500.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	302445.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5998068.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



2483758.00 0.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.  
3514310.00 0.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.  
393895.00 0.00

**Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler**

**Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp**

**Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse**

**Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler**

Bokførte verdier på driftsmidler er for lave i forhold til virkelig verdi. Det er gjort en vurdering av driftsmidlene og det er gjort en endring i avskrivningsplanene fra og med i år.

**Konsernregnskap**

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

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

**Fordringer**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

**Annen langsiktig gjeld**

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



**Note**

5

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
661958.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
1185885.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

**Note**

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

Øvrig langsiktig gjeld: Gjeld til daglig leder/aksjonær eller nærstående: 1  
563 650 Gjeld til selskap 100 % eid av aksjonær: 2 022 799



Årsregnskap for  
**KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS**

913 656 210

Regnskapsår  
01.01.2022 - 31.12.2022



KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS  
913 656 210

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		14 391 191	8 844 879
Annen driftsinntekt		5 045	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 396 236</b>	<b>8 844 879</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-1 997 615	-1 646 469
Lønnskostnad	1, 2	-2 498 224	-1 240 495
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-393 895	-720 138
Annen driftskostnad		-9 391 568	-5 673 887
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-14 281 303</b>	<b>-9 280 989</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>114 933</b>	<b>-436 110</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		371	83
Annen finansinntekt		29 086	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 457</b>	<b>83</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-202 370	-151 251
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-202 370</b>	<b>-151 251</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-172 913</b>	<b>-151 168</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-57 980</b>	<b>-587 278</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-57 980</b>	<b>-587 278</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-57 980	-587 278
<b>Sum overføringer</b>		<b>-57 980</b>	<b>-587 278</b>



KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS  
913 656 210

## Balanse pr. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	382 207	411 557
Maskiner og anlegg	3	1 198 705	1 364 761
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 933 398	2 186 787
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 514 310</b>	<b>3 963 105</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	32 077	68 405
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 077</b>	<b>68 405</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 546 387</b>	<b>4 031 510</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		272 000	272 000
<b>Sum varer</b>		<b>272 000</b>	<b>272 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 583 916	786 880
Andre kortsiktige fordringer	4	194 001	1 056 319
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 777 917</b>	<b>1 843 199</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		285 969	1 179 144
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>285 969</b>	<b>1 179 144</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 335 886</b>	<b>3 294 343</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 882 273</b>	<b>7 325 853</b>



KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS  
913 656 210

## Balanse pr. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-1 573 810	-1 515 830
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 573 810</b>	<b>-1 515 830</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 463 810</b>	<b>-1 405 830</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	661 958	1 078 402
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 586 450	3 421 946
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 248 408</b>	<b>4 500 348</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 016 551	3 659 897
Skyldige offentlige avgifter		704 088	437 384
Annen kortsiktig gjeld		377 036	134 055
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 097 675</b>	<b>4 231 336</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 346 083</b>	<b>8 731 684</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 882 273</b>	<b>7 325 854</b>

Kokelv, 11.01.2024

Trond Egil Nilsen  
styrets leder

Ann-Kristin Larsen  
daglig leder

Svein Yngvar Leinan  
styremedlem

Kurt Karly Holm  
styremedlem



KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS  
913 656 210

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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 spesifisert 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS  
913 656 210

## Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Aksjekapitalen i selskapet er tapt. Styret og daglig leder mener likevel det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Følgende tiltak er satt i gang for å sikre fortsatt drift:

Det er inngått stor kontrakt med Troms og Finnmark fylkeskommune høsten 2021 som styret mener skal gi stabile inntekter og bedre den økonomiske situasjonen de neste årene.

Det har vært mye rot ifm regnskap og bytte av regnskapsfører og revisor. Ledelsen har i denne perioden mistet kontroll over situasjonen. Det jobbes nå med å få alt på stell slik at de kan få oversikt og kontroll og dermed gjøre tiltak for å bedre den økonomiske situasjonen.

Styret mener også at markedsverdi på selskapets driftsmidler er betydelig høyere enn bokført verdi slik at den reelle egenkapital skal være noe bedre enn regnskapet viser.

Videre vil styre opplyse om at selskapets gjeld til aksjonær på kr 1 090 650 er besluttet å konverteres til aksjekapital den 29.12.2023

## Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	2 396 795	1 193 760
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	101 429	46 735
<b>Sum</b>	<b>2 498 224</b>	<b>1 240 495</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	6 058 013
Tilgang i året	242 500
Avgang i året	-302 445
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>5 998 068</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 483 758
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>3 514 310</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	393 895

## Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Bokførte verdier på driftsmidler er for lave i forhold til virkelig verdi. Det er gjort en vurdering av driftsmidlene og det er gjort en endring i avskrivningsplanene fra og med i år.



KOKELV TRANSPORT & MASKIN AS  
913 656 210

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Øvrig langsiktig gjeld:

Gjeld til daglig leder/aksjonær eller nærstående: 1 563 650

Gjeld til selskap 100 % eid av aksjonær: 2 022 799

## Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	<b>Beløp</b>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	661 958
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 185 885
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



Til generalforsamlingen i Kokelv Transport & Maskin AS

## Uavhengig revisors beretning

### *Konklusjon med forbehold*

Vi har revidert årsregnskapet for Kokelv Transport & Maskin AS som viser et underskudd på kr 57 980. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*

Selskapets varelager er regnskapsført med til kr 272 000 i balansen.

Det følger av revisorloven og god revisjonsskikk at når selskapets varelager er vesentlig for regnskapet, skal revisor være tilstede ved den fysiske varetellingen. Dersom det ikke er gjennomførbart for revisor å være tilstede ved den fysiske varetellingen, skal revisor utføre alternative handlinger for å innhente tilstrekkelige og hensiktsmessige revisjonsbevis for varelagerets eksistens og tilstand. Vi var ikke tilstede ved varetellingen ved årets begynnelse eller slutt, fordi vi ble valgt til revisor for selskapet på et senere tidspunkt.

Vi har heller ikke ved andre revisjonshandlinger vært i stand til å skaffe oss tilfredsstillende grunnlag for å vurdere lagerbeholdningen ved årets slutt.

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 med forbehold.

### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Vi gjør oppmerksom på opplysninger gitt i noter til regnskapet. Egenkapitalen er negativ med kr 1 463 810, som betyr at selskapets aksjekapital er tapt. Som angitt i noten, har selskapet iverksatt tiltak og inngått avtaler for å forbedre den økonomiske situasjon. Dette er positivt for selskapet. Basert på omstendighetene må vi allikevel påpeke at vi anser at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

[www.esrevisjon.no](http://www.esrevisjon.no)  
[post@esrevisjon.no](mailto:post@esrevisjon.no)

ES Revisjon AS  
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad  
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA  
Godkjent revisjonsselskap – Godkjent regnskapsselskap

Telefon: 97068500

Penneo Dokumentnøkkel: YFWVO-OKOLF-EXDZ-6HTZ5-3B2MO-YELO5



## *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

## *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 regnskap 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. 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.

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 risikoer, og innhenter 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 intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Harstad, 12. januar 2024

**Es Revisjon AS**

Rita B. Andreassen  
Statsautorisert revisor  
(Elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: YFWVO-OKQLF-EXJ2-6HTZ5-3B2MO-YELOS



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Rita B. Andreassen

Statsautorisert revisor

På vegne av: ES Revisjon AS

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-528585

IP: 79.160.xxx.xxx

2024-01-12 13:44:12 UTC



Penneo DokumentID: YFNVO-OKQLF-IEYJZ-6HTZ5-3B2MO-YELOS

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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