



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 277 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SB UTLEIE AS
Forretningsadresse: Sjømannsvegen 7
6008 ÅLESUND

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: Jan Harald Ness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 168 896	4 575 249
Sum inntekter		5 168 896	4 575 249
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	509 823	567 772
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 969	1 969
Annen driftskostnad	4	4 242 179	3 492 643
Sum kostnader		4 753 971	4 062 384
Driftsresultat		414 925	512 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 006	29
Sum finansinntekter		3 006	29
Annen rentekostnad		75 328	83 079
Annen finanskostnad		56	
Sum finanskostnader		75 384	83 079
Netto finans		-72 378	-83 050
Ordinært resultat før skattekostnad		342 547	429 816
Skattekostnad		-124 459	
Ordinært resultat etter skattekostnad		467 006	429 815
Årsresultat		467 006	429 816
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		467 006	429 816
Sum overføringer og disponeringer		467 006	429 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	14 109	16 078
Sum varige driftsmidler		14 109	16 078
Sum anleggsmidler		14 109	16 078
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	443 798	333 290
Andre fordringer	5, 7	441 938	471 709
Konsernfordringer	7	1 211 928	656 029
Sum fordringer		2 097 664	1 461 028
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	19 024	22 924
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 024	22 924
Sum omløpsmidler		2 116 688	1 483 952
SUM EIENDELER		2 130 797	1 500 029
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 aksjer à kr 300 000,00)	9, 10	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	10	699 604	1 607 875
Sum opptjent egenkapital		-699 604	-1 607 875
Sum egenkapital	10	800 396	-107 875
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	548 301	908 727
Leverandørgjeld		317 897	224 743
Skyldige offentlige avgifter		98 292	113 242
Annen kortsiktig gjeld	7	365 912	361 193
Sum kortsiktig gjeld		1 330 402	1 607 905
Sum gjeld		1 330 402	1 607 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 130 797	1 500 029



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 627357

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 277 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SB UTLEIE AS
Forretningsadresse: Sjømannsvegen 7
6008 ÅLESUND

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: Jan Harald Ness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 19.07.2023

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: 935 277 124
SB UTLEIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 168 896	4 575 249
Sum inntekter		5 168 896	4 575 249
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	509 823	567 772
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 969	1 969
Annen driftskostnad	4	4 242 179	3 492 643
Sum kostnader		4 753 971	4 062 384
Driftsresultat		414 925	512 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 006	29
Sum finansinntekter		3 006	29
Annen rentekostnad		75 328	83 079
Annen finanskostnad		56	
Sum finanskostnader		75 384	83 079
Netto finans		-72 378	-83 050
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		342 547	429 816
Skattekostnad		-124 459	
Ordinært resultat etter skattekostnad		467 006	429 815
Årsresultat		467 006	429 816
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		467 006	429 816
Sum overføringer og disponeringer		467 006	429 816



Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	548 301	908 727
Leverandørgjeld		317 897	224 743
Skyldige offentlige avgifter		98 292	113 242
Annen kortsiktig gjeld	7	365 912	361 193
Sum kortsiktig gjeld		1 330 402	1 607 905
Sum gjeld		1 330 402	1 607 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 130 797	1 500 029



Organisasjonsnr: 935 277 124
SB UTLEIE 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	392993.00	450195.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57939.00	65771.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13480.00	12077.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45412.00	39729.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	509824.00	567772.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 SB UTLEIE AS

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	392 993	450 195
Arbeidsgiveravgift	57 939	65 771
Pensjonskostnader	13 480	12 077
Andre ytelser / Refusjoner	45 412	39 729
Sum	509 824	567 772

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	219 491
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	219 491
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(203 413)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(205 382)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	14 109
Årets avskrivninger	(1 969)
Økonomisk levetid	5 - 13,3 år
Avskrivningsplan: Lineær	7,50 - 20 %

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	548 301	908 727
Sum	548 301	908 727
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Andre fordringer	441 938	471 710
Kundefordringer	443 798	333 289
Sum	885 736	804 999

Innvilget kassekreditt pr. 31.12.22 er på kr. 1 290 000, av dette er det benyttet 548 301.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	577 798	467 290
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(134 000)	(134 000)
Netto oppførte kundefordringer	443 798	333 290



Note 7 - Mellomværende nærstående parter

Express Bilservice AS, Sydsiden Bilutleie AS og Sjømannsveien 7 AS regnes som nærstående parter.

Mellomværende nærstående parter:

	2022	2021
Fordring Sydsiden Bilutleie AS	575 029	575 029
Fordring Sjømannsveien 7 AS	636 899	81 000
Lån fra Express Bilservice AS	- 286 079	- 286 079
Sum	925 849	369 950

Det er gitt konsernbidrag fra Sjømannsveien 7 AS til SB Utleie AS i 2022 - bidraget inngår i fordringen pr. 31.12.22.

Lånene er ikke renteberegnet i 2022.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 18 724. Skyldig skattetrekk er kr 10 304.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5	300 000,00	1 500 000,00
Sum	5		1 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SYDSIDEN BILUTLEIE AS	5	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 500 000	(1 607 875)	(107 875)
Årets resultat		467 006	467 006
Konsernbidrag		441 265	441 265
Egenkapital 31.12.2022	1 500 000	(699 604)	800 396

Note 11 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 12 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	342 547	429 816
Konsernbidrag	565 724	
+/- Permanente forskjeller		396
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	198 447	254 617
- Fremførbart underskudd	(1 106 718)	(684 828)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(124 459)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(124 459)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	840 636	658 484	182 152
Omløpsmidler	(123 064)	(139 359)	16 295
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 692 906)	(1 586 188)	(1 106 718)
Netto forskjeller	(1 975 334)	(1 067 063)	(908 271)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 975 334	1 067 063	908 271
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.