



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 430 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKK OG DELER AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 150
5226 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Rune Baartvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		76 897 356	78 640 451
Sum inntekter		76 897 356	78 640 451
Kostnader			
Varekostnad		39 534 256	46 807 379
Lønnskostnad	2	17 477 948	15 231 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	939 153	1 081 091
Annen driftskostnad	2	12 259 272	12 011 960
Sum kostnader		70 210 629	75 131 578
Driftsresultat		6 686 726	3 508 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		204 654	30 863
Annen finansinntekt			29 180
Sum finansinntekter		204 654	60 043
Annen rentekostnad		68 225	240 317
Annen finanskostnad		5 883	44 347
Sum finanskostnader		74 108	284 663
Netto finans		130 546	-224 620
Ordinært resultat før skattekostnad		6 817 272	3 284 253
Skattekostnad på resultat	4	1 499 799	722 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 317 473	2 562 203
Årsresultat	5	5 317 473	2 562 203
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 317 473	2 562 203
Totalresultat		5 317 473	2 562 203
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte	5		
Avgitt konsernbidrag	5	5 408 989	2 897 254
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital	5	-91 516	-335 051
Sum overføringer og disponeringer		5 317 473	2 562 203



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	54 566	101 242
Utsatt skattefordel	4	285 866	260 053
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler		340 432	361 295
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	342 313	304 021
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 688 686	1 312 320
Sum varige driftsmidler		2 030 999	1 616 341
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		2 371 431	1 977 636
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	16 671 773	19 587 762
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	2 143 563	1 695 772
Andre kortsiktige fordringer		3 287 051	1 278 315
Konsernfordringer	6	900 000	7 623 129
Sum fordringer		6 330 613	10 597 216
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		717 560	615 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		717 560	615 203
Sum omløpsmidler		23 719 946	30 800 181
SUM EIENDELER		26 091 377	32 777 817



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	810 217	810 217
Sum innskutt egenkapital		910 217	910 217
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 371 811	7 463 327
Sum opptjent egenkapital		7 371 811	7 463 327
Sum egenkapital	5	8 282 028	8 373 544
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			6 000 000
Leverandørgjeld	6	3 200 088	2 467 063
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		3 170 206	3 158 427
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	6	9 884 509	11 449 629
Annen kortsiktig gjeld		1 554 546	1 329 153
Sum kortsiktig gjeld		17 809 349	24 404 273
Sum gjeld		17 809 349	24 404 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 091 377	32 777 817



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 346696

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 430 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKK OG DELER AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 150
5226 NESTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Rune Baartvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 10.04.2024



Organisasjonsnr: 996 430 022
DEKK OG DELER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		76 897 356	78 640 451
Sum inntekter		76 897 356	78 640 451
Kostnader			
Varekostnad		39 534 256	46 807 379
Lønnskostnad	2	17 477 948	15 231 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	939 153	1 081 091
Annen driftskostnad	2	12 259 272	12 011 960
Sum kostnader		70 210 629	75 131 578
Driftsresultat		6 686 726	3 508 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		204 654	30 863
Annen finansinntekt			29 180
Sum finansinntekter		204 654	60 043
Annen rentekostnad		68 225	240 317
Annen finanskostnad		5 883	44 347
Sum finanskostnader		74 108	284 663
Netto finans		130 546	-224 620
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 499 799	722 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 317 473	2 562 203
Årsresultat	5	5 317 473	2 562 203
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 317 473	2 562 203
Totalresultat		5 317 473	2 562 203
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		
Avgitt konsernbidrag	5	5 408 989	2 897 254
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital	5	-91 516	-335 051



Sum overføringer og
disponeringer

5 317 473

2 562 203



Organisasjonsnr: 996 430 022
DEKK OG DELER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	54 566	101 242
Utsatt skattefordel	4	285 866	260 053
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler		340 432	361 295
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	342 313	304 021
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 688 686	1 312 320
Sum varige driftsmidler		2 030 999	1 616 341
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		2 371 431	1 977 636
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	16 671 773	19 587 762
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	2 143 563	1 695 772
Andre kortsiktige fordringer		3 287 051	1 278 315
Konsernfordringer	6	900 000	7 623 129
Sum fordringer		6 330 613	10 597 216
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		717 560	615 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		717 560	615 203
Sum omløpsmidler		23 719 946	30 800 181
SUM EIENDELER		26 091 377	32 777 817
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital	5	810 217	810 217
Sum innskutt egenkapital		910 217	910 217
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 371 811	7 463 327
Sum opptjent egenkapital		7 371 811	7 463 327
Sum egenkapital	5	8 282 028	8 373 544
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			6 000 000
Leverandørgjeld	6	3 200 088	2 467 063
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		3 170 206	3 158 427
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	6	9 884 509	11 449 629
Annen kortsiktig gjeld		1 554 546	1 329 153
Sum kortsiktig gjeld		17 809 349	24 404 273
Sum gjeld		17 809 349	24 404 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 091 377	32 777 817



Organisasjonsnr: 996 430 022
DEKK OG DELER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
25.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Dekk og Deler AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Dekk og Deler AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 317 473. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

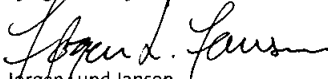
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Bergen, 22. mars 2024
Bjørgvin Revisjon AS


Jørgen Lund Jansen
Statsautorisert revisor

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Årsregnskap 2023

Dekk og Deler AS

Org.nr.:996 430 022



Resultatregnskap

Dekk og Deler AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		76 897 356	78 640 451
Sum driftsinntekter		76 897 356	78 640 451
Varekostnad		39 534 256	46 807 379
Lønnskostnad	2	17 477 948	15 231 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	939 153	1 081 091
Annen driftskostnad	2	12 259 272	12 011 960
Sum driftskostnader		70 210 629	75 131 578
Driftsresultat		6 686 726	3 508 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		204 654	30 863
Annen finansinntekt		0	29 180
Annen rentekostnad		68 225	240 317
Annen finanskostnad		5 883	44 347
Resultat av finansposter		130 546	-224 620
Resultat før skattekostnad		6 817 272	3 284 253
Skattekostnad på resultat	4	1 499 799	722 050
Resultat		5 317 473	2 562 203
Årsresultat	5	5 317 473	2 562 203
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5	5 408 989	2 897 254
Overført fra annen egenkapital	5	91 516	335 051
Sum overføringer		5 317 473	2 562 203



Balanse

Dekk og Deler AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	54 566	101 242
Utsatt skattefordel	4	285 866	260 053
Sum immaterielle eiendeler		340 432	361 295
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	342 313	304 021
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 688 686	1 312 320
Sum varige driftsmidler		2 030 999	1 616 341
Sum anleggsmidler		2 371 431	1 977 636
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	16 671 773	19 587 762
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	2 143 563	1 695 772
Andre kortsiktige fordringer		3 287 051	1 278 315
Konsernfordringer	6	900 000	7 623 129
Sum fordringer		6 330 613	10 597 216
Bankinnskudd, kontanter o.l.		717 560	615 203
Sum omløpsmidler		23 719 946	30 800 181
Sum eiendeler		26 091 377	32 777 817



Balanse

Dekk og Deler AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	810 217	810 217
Sum innskutt egenkapital		910 217	910 217
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 371 811	7 463 327
Sum opptjent egenkapital		7 371 811	7 463 327
Sum egenkapital	5	8 282 028	8 373 544
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	6 000 000
Leverandørgjeld	6	3 200 088	2 467 063
Skyldig offentlige avgifter		3 170 206	3 158 427
Annen kortsiktig gjeld		1 554 546	1 329 153
Konserngjeld	6	9 884 509	11 449 629
Sum kortsiktig gjeld		17 809 349	24 404 273
Sum gjeld		17 809 349	24 404 273
Sum egenkapital og gjeld		26 091 377	32 777 817

Bergen, 22.03.2024
Styret i Dekk og Deler AS

Jan Rune Baartvedt
styreleder/daglig leder



Noter

Dekk og Deler AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/ Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/ Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsværdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunn av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og netto ført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter

Dekk og Deler AS

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	14 747 650	12 894 800
Arbeidsgiveravgift	2 206 398	1 904 030
Pensjonskostnader	334 975	340 704
Andre ytelser	188 925	91 614
Sum	17 477 948	15 231 148

Selskapet har i 2023 sysselsatt 25 årsverk.

Note 3 Anleggsnote

	Goodwill	Driftsløsre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	681 217	5 121 556	5 802 773
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 307 136	1 307 136
- Avgang	0	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.2023	681 217	6 428 692	7 109 909
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	681 217	4 343 127	5 024 344
= Bokført verdi 31.12.2023	0	2 085 565	2 085 565
Årets ordinære avskrivninger	0	939 153	939 153
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	



Noter
Dekk og Deler AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 525 612	817 174
Endring i utsatt skattefordel	-25 813	-95 124
Skattekostnad ordinært resultat	1 499 799	722 050
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 817 272	3 284 253
Permanente forskjeller	0	-2 208
Endring i midlertidige forskjeller	117 329	432 384
Avgitt konsernbidrag	-6 934 601	-3 714 428
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 525 612	817 174
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 525 612	-817 174
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1 214 054	-1 095 634	118 420
Varebeholdning	-50 000	-50 000	0
Fordringer	-35 335	-36 425	-1 090
Sum	-1 299 389	-1 182 060	117 329
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 299 389	-1 182 060	117 329
Utsatt skattefordel (22 %)	-285 866	-260 053	25 812

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	810 217	7 463 327	8 373 544
Konsernbidrag			-5 408 989	-5 408 989
Årets resultat			5 317 473	5 317 473
Pr 31.12.2023	100 000	810 217	7 371 811	8 282 028



Noter

Dekk og Deler AS

Note 6 Konsernmellomværende

	Konsernfordringer		Kundefordringer på konsernselskap	
	2023	2022	2023	2022
JRB Balder Holding AS (konsernkonto)	0	6 623 129	0	0
JRB Eiendom AS	900 000	1 000 000	0	0
SM Eigedom AS	0	0	0	0
Osvegen 75 AS	0			
Dekk og Deler Import AS	0	0		
Sum	900 000	7 623 129	0	0

	Konserngjeld		Leverandørgjeld til konsernselskap	
	2023	2022	2023	2022
JRB Balder Holding AS (tidl utbytte etc)	0	7 735 201	0	0
JRB Balder Holding AS (konsernkonto)	2 949 908			
JRB Balder Holding AS (konsernbidrag)	6 934 601	3 714 428	0	0
Bil og Dekk AS (kortsiktig)	0	0	0	0
JRB Balder Holding AS (merverdiavgift)	0	0	0	0
Sum	9 884 509	11 449 629	0	0

Note 7 Pantstillelse og garantier m.v.

	2023	2022
Gjeld mv som er sikret ved pant o.l.		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Balanseført verdi av eiendeler som er pantsatt for konsern gjeld	0	0
Varelager	16 671 773	19 587 762
Driftsløsøre	2 030 999	1 616 341
Kundefordringer		

I tillegg er det stillet factoringpant i kundefordringer med kr 10 000 000.



Noter

Dekk og Deler AS

Note 8 Antall Aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Dekk og Deler AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Eierstruktur

	Ordinære	andel
JRB Balder Holding AS	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

JRB Balder Holding AS er eid av styrets leder.