



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 243 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTOR & MARINE ROTSUND AS
Forretningsadresse: Rotsund
9153 ROTSUND

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: Arnt S. Thøv Frøseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

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, 19.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 957 817	19 306 917
Annen driftsinntekt		86 697	8 553
Sum inntekter		21 044 513	19 315 470
Kostnader			
Varekostnad		14 213 358	12 644 419
Lønnskostnad	1	2 565 194	2 525 137
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	250 787	205 540
Annen driftskostnad		3 441 681	3 121 943
Sum kostnader		20 471 021	18 497 038
Driftsresultat		573 492	818 432
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 318	4 729
Annen finansinntekt		-140	2 975
Sum finansinntekter		1 178	7 704
Annen rentekostnad		136 885	101 952
Annen finanskostnad		85 424	50 209
Sum finanskostnader		222 310	152 161
Netto finans		-221 131	-144 457
Resultat før skattekostnad		352 361	673 975
Skattekostnad		68 079	116 308
Årsresultat		284 282	557 667
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		284 282	557 667
Sum overføringer og disponeringer		284 282	557 667



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	449 013	546 061
Skip, rigger, fly og lignende		226 667	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	295 801	699 229
Sum varige driftsmidler		971 481	1 245 290
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	20 500	20 500
Sum finansielle anleggsmidler		20 500	20 500
Sum anleggsmidler		991 981	1 265 790
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 963 377	9 117 971
Sum varer		6 963 377	9 117 971
Fordringer			
Kundefordringer		1 198 907	863 799
Andre kortsiktige fordringer		363 775	299 976
Sum fordringer		1 562 683	1 163 775
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		570 243	89 923
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		570 243	89 923
Sum omløpsmidler		9 096 302	10 371 669



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		10 088 283	11 637 459
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 714 360	4 430 078
Sum opptjent egenkapital		4 714 360	4 430 078
Sum egenkapital		5 414 360	5 130 078
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		14 180	10 929
Sum avsetninger for forpliktelser		14 180	10 929
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	234 920	479 444
Sum annen langsiktig gjeld		234 920	479 444
Sum langsiktig gjeld		249 100	490 373
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	439 315
Leverandørgjeld		3 734 786	4 837 974
Betalbar skatt		64 828	105 379
Skyldige offentlige avgifter		357 147	290 116
Annen kortsiktig gjeld		268 063	344 224
Sum kortsiktig gjeld		4 424 823	6 017 007
Sum gjeld		4 673 923	6 507 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 088 283	11 637 459



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 732684

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 243 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTOR & MARINE ROTSUND AS
Forretningsadresse: Rotsund
9153 ROTSUND

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: Arnt S. Thøvs Frøseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

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 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, 27.08.2024



Organisasjonsnr: 991 243 542
MOTOR & MARINE ROTSUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 957 817	19 306 917
Annen driftsinntekt		86 697	8 553
Sum inntekter		21 044 513	19 315 470
Kostnader			
Varekostnad		14 213 358	12 644 419
Lønnskostnad	1	2 565 194	2 525 137
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	250 787	205 540
Annen driftskostnad		3 441 681	3 121 943
Sum kostnader		20 471 021	18 497 038
Driftsresultat		573 492	818 432
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 318	4 729
Annen finansinntekt		-140	2 975
Sum finansinntekter		1 178	7 704
Annen rentekostnad		136 885	101 952
Annen finanskostnad		85 424	50 209
Sum finanskostnader		222 310	152 161
Netto finans		-221 131	-144 457
Resultat før skattekostnad		352 361	673 975
Skattekostnad		68 079	116 308
Årsresultat		284 282	557 667
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		284 282	557 667
Sum overføringer og disponeringer		284 282	557 667



Organisasjonsnr: 991 243 542
MOTOR & MARINE ROTSUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	449 013	546 061
Skip, rigger, fly og lignende		226 667	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	295 801	699 229
Sum varige driftsmidler		971 481	1 245 290
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	20 500	20 500
Sum finansielle anleggsmidler		20 500	20 500
Sum anleggsmidler		991 981	1 265 790
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 963 377	9 117 971
Sum varer		6 963 377	9 117 971
Fordringer			
Kundefordringer		1 198 907	863 799
Andre kortsiktige fordringer		363 775	299 976
Sum fordringer		1 562 683	1 163 775
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		570 243	89 923
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		570 243	89 923
Sum omløpsmidler		9 096 302	10 371 669
SUM EIENDELER		10 088 283	11 637 459
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital	700 000	700 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4 714 360	4 430 078
Sum opptjent egenkapital	4 714 360	4 430 078
Sum egenkapital	5 414 360	5 130 078
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	14 180	10 929
Sum avsetninger for forpliktelse	14 180	10 929
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	234 920	479 444
Sum annen langsiktig gjeld	234 920	479 444
Sum langsiktig gjeld	249 100	490 373
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	439 315
Leverandørgjeld	3 734 786	4 837 974
Betalbar skatt	64 828	105 379
Skyldige offentlige avgifter	357 147	290 116
Annen kortsiktig gjeld	268 063	344 224
Sum kortsiktig gjeld	4 424 823	6 017 007
Sum gjeld	4 673 923	6 507 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 088 283	11 637 459



Organisasjonsnr: 991 243 542
MOTOR & MARINE ROTSUND 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2418910.00	2366120.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30418.00	27722.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	115867.00	131294.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2565194.00	2525137.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2153654.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	385857.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	533320.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2006191.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1034708.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	971483.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	250787.00	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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - 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>
----------------------	--------------

Note

3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
20500.00

Mer om fordringer

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

Note

4

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i MOTOR & MARINE ROTSUND AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for MOTOR & MARINE ROTSUND AS som viser et overskudd på NOK 284 282. 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 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.

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 avviklet.

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.

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

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

Telefon: 970 68500




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>

Harstad, 22. juli 2024

ES Revisjon AS


Sveinung Karlsen

Statsautorisert revisor



MOTOR & MARINE ROTSUND AS
991 243 542

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		20 957 817	19 306 917
Annen driftsinntekt		86 697	8 553
Sum driftsinntekter		21 044 513	19 315 470
Driftskostnader			
Varekostnad		-14 213 358	-12 644 419
Lønnskostnad	1	-2 565 194	-2 525 137
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-250 787	-205 540
Annen driftskostnad		-3 441 681	-3 121 943
Sum driftskostnader		-20 471 021	-18 497 038
Driftsresultat		573 492	818 432
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 318	4 729
Annen finansinntekt		-140	2 975
Sum finansinntekter		1 178	7 704
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-136 885	-101 952
Annen finanskostnad		-85 424	-50 209
Sum finanskostnader		-222 310	-152 161
Netto finans		-221 131	-144 457
Resultat før skattekostnad		352 361	673 975
Skattekostnad		-68 079	-116 308
Årsresultat		284 282	557 667
Overføringer			
Annen egenkapital		284 282	557 667
Sum overføringer		284 282	557 667



MOTOR & MARINE ROTSUND AS
991 243 542

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	449 013	546 061
Skip, rigger, fly og lignende		226 667	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	295 801	699 229
Sum varige driftsmidler		971 481	1 245 290
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	20 500	20 500
Sum finansielle anleggsmidler		20 500	20 500
Sum anleggsmidler		991 981	1 265 790
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 963 377	9 117 971
Sum varer		6 963 377	9 117 971
Fordringer			
Kundefordringer		1 198 907	863 799
Andre kortsiktige fordringer		363 775	299 976
Sum fordringer		1 562 683	1 163 775
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		570 243	89 923
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		570 243	89 923
Sum omløpsmidler		9 096 302	10 371 669
SUM EIENDELER		10 088 283	11 637 459



MOTOR & MARINE ROTSUND AS
991 243 542

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 714 360	4 430 078
Sum opptjent egenkapital		4 714 360	4 430 078
Sum egenkapital		5 414 360	5 130 078
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		14 180	10 929
Sum avsetning for forpliktelser		14 180	10 929
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	234 920	479 444
Sum annen langsiktig gjeld		234 920	479 444
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	439 315
Leverandørgjeld		3 734 786	4 837 974
Betalbar skatt		64 828	105 379
Skyldige offentlige avgifter		357 147	290 116
Annen kortsiktig gjeld		268 063	344 224
Sum kortsiktig gjeld		4 424 823	6 017 007
Sum gjeld		4 673 923	6 507 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 088 283	11 637 459

Nordreisa, 22.07.2024

Siv Linda Gamst
styrets leder

Arnt Steinar Thuv Frøseth
daglig leder



MOTOR & MARINE ROTSUND AS
991 243 542

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



MOTOR & MARINE ROTSUND AS
991 243 542

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 418 910	2 366 120
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	30 418	27 722
Andre relaterte ytelser	115 867	131 294
Sum	2 565 194	2 525 137

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 153 654
Tilgang i året	385 857
Avgang i året	-533 320
Anskaffelseskost 31.12.	2 006 191
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 034 708
Balanseført verdi per 31.12.	971 483
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	250 787

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	20 500
---	--------

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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