



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 016 547
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNNEBERG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Isakveien 4C
2004 LILLESTRØM

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: Frode Borgersrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 684 072	41 571 079
Annen driftsinntekt		2 411 130	947 833
Sum inntekter		44 095 202	42 518 912
Kostnader			
Varekostnad		-83 311	1 082 641
Lønnskostnad	1, 2	13 592 323	15 375 646
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	897 099	821 478
Annen driftskostnad		26 810 217	23 615 727
Sum kostnader		41 216 329	40 895 492
Driftsresultat		2 878 873	1 623 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 335	
Annen finansinntekt		62 647	6 231
Sum finansinntekter		65 982	6 231
Annen rentekostnad		30 145	33 160
Annen finanskostnad		82	26 107
Sum finanskostnader		30 226	59 267
Netto finans		35 756	-53 036
Ordinært resultat før skattekostnad		2 914 629	1 570 384
Skattekostnad	4	630 899	347 113
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 283 730	1 223 271
Årsresultat		2 283 730	1 223 271
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		254 850	117 000
Annen egenkapital		2 028 880	1 106 271
Sum overføringer og disponeringer		2 283 730	1 223 271



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	115 784	115 784
Maskiner og anlegg	3	17 472	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	2 397 755	3 047 053
Sum varige driftsmidler		2 531 011	3 162 837
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			5 000
Sum finansielle anleggsmidler			5 000
Sum anleggsmidler		2 531 011	3 167 837
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		978 100	409 805
Sum varer		978 100	409 805
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	6 559 662	4 811 008
Andre fordringer		940 450	1 061 197
Konsernfordringer	7	2 444 999	2 494 999
Sum fordringer		9 945 111	8 367 204
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 009 068	3 684 659
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 009 068	3 684 659
Sum omløpsmidler		14 932 279	12 461 667
SUM EIENDELER		17 463 290	15 629 504



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 700 aksjer à kr 500,00)	5, 8	850 000	850 000
Sum innskutt egenkapital		850 000	850 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	9 473 149	7 444 269
Sum opptjent egenkapital		9 473 149	7 444 269
Sum egenkapital	8	10 323 149	8 294 269
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	451 554	378 383
Sum avsetninger for forpliktelser		451 554	378 383
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	214 159	439 944
Sum annen langsiktig gjeld		214 159	439 944
Sum langsiktig gjeld		665 713	818 327
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 258 244	2 215 762
Betalbar skatt	4	485 847	245 834
Skyldige offentlige avgifter		1 414 832	1 740 036
Kortsiktig konserngjeld	7	326 731	150 000
Annen kortsiktig gjeld		1 988 773	2 165 277
Sum kortsiktig gjeld		6 474 427	6 516 908
Sum gjeld		7 140 140	7 335 235
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 463 290	15 629 504



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 647812

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 016 547
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNNEBERG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Isakveien 4C
2004 LILLESTRØM

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: Frode Borgersrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 05.08.2023



Organisasjonsnr: 952 016 547
UNNEBERG TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 684 072	41 571 079
Annen driftsinntekt		2 411 130	947 833
Sum inntekter		44 095 202	42 518 912
Kostnader			
Varekostnad		-83 311	1 082 641
Lønnskostnad	1, 2	13 592 323	15 375 646
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	897 099	821 478
Annen driftskostnad		26 810 217	23 615 727
Sum kostnader		41 216 329	40 895 492
Driftsresultat		2 878 873	1 623 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 335	
Annen finansinntekt		62 647	6 231
Sum finansinntekter		65 982	6 231
Annen rentekostnad		30 145	33 160
Annen finanskostnad		82	26 107
Sum finanskostnader		30 226	59 267
Netto finans		35 756	-53 036
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	2 914 629	1 570 384
Ordinært resultat etter skattekostnad		630 899	347 113
Årsresultat		2 283 730	1 223 271
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		254 850	117 000
Annen egenkapital		2 028 880	1 106 271
Sum overføringer og disponeringer		2 283 730	1 223 271



Organisasjonsnr: 952 016 547
UNNEBERG TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	115 784	115 784
Maskiner og anlegg	3	17 472	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	2 397 755	3 047 053
Sum varige driftsmidler		2 531 011	3 162 837

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler			5 000
Sum finansielle anleggsmidler			5 000

Sum anleggsmidler		2 531 011	3 167 837
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		978 100	409 805
Sum varer		978 100	409 805

Fordringer

Kundefordringer	5, 6	6 559 662	4 811 008
Andre fordringer		940 450	1 061 197
Konsernfordringer	7	2 444 999	2 494 999
Sum fordringer		9 945 111	8 367 204

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 009 068	3 684 659
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 009 068	3 684 659

Sum omløpsmidler		14 932 279	12 461 667
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		17 463 290	15 629 504
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital (1 700 aksjer à kr 500,00)	5, 8	850 000	850 000
Sum innskutt egenkapital		850 000	850 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	9 473 149	7 444 269
Sum opptjent egenkapital		9 473 149	7 444 269
Sum egenkapital	8	10 323 149	8 294 269
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	451 554	378 383
Sum avsetninger for forpliktelseser		451 554	378 383
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	214 159	439 944
Sum annen langsiktig gjeld		214 159	439 944
Sum langsiktig gjeld		665 713	818 327
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 258 244	2 215 762
Betalbar skatt	4	485 847	245 834
Skyldige offentlige avgifter		1 414 832	1 740 036
Kortsiktig konserngjeld	7	326 731	150 000
Annen kortsiktig gjeld		1 988 773	2 165 277
Sum kortsiktig gjeld		6 474 427	6 516 908
Sum gjeld		7 140 140	7 335 235
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 463 290	15 629 504



Organisasjonsnr: 952 016 547
UNNEBERG TRANSPORT 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste 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: Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
25.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10351962.00	12422657.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1471599.00	1812379.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1556813.00	795158.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	211949.00	345452.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13592323.00	15375646.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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>
---	--------------	------------------



Kortsiktig gjeld

<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

5

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
214159.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
10068773.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Aksjene i Unneberg Transport AS er pantsatt i morselskapet Borgerstrud Holding AS

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

Note

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



Til generalforsamlingen i Unneberg Transport AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Unneberg Transport AS som viser et overskudd på NOK 2 283 730. 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 gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet 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

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 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. 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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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

Lillestrøm, 8. juni 2023
SLM Revisjon AS

John Harald Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Hansen, John Harald
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

08.06.2023 07.55.33

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2022 UNNEBERG TRANSPORT 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste 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:

Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 25 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	10 351 962	12 422 657
Arbeidsgiveravgift	1 471 599	1 812 379
Pensjonskostnader	1 556 813	795 158
Andre ytelser / Refusjoner	211 949	345 452
Sum	13 592 323	15 375 646

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	605 837		6 903 882	7 509 719
Tilgang i året	0	18 500	592 354	610 854
Avgang i året	0	0	(676 837)	(676 837)
Anskaffelseskost 31.12.2022	605 837	18 500	6 819 399	7 443 736
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(490 053)		(3 856 829)	(4 346 882)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(490 053)	(1 028)	(4 406 435)	(4 897 516)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022			(15 209)	(15 209)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	115 784	17 472	2 397 755	2 531 011
Årets avskrivninger		(1 028)	(896 071)	(897 099)
Økonomisk levetid	0 - 5 år	3 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %	33,33 %	10 - 33,33 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 914 629	1 570 384
+/- Permanente forskjeller	(46 905)	9 275
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(332 596)	(310 358)
Årets skattegrunnlag	2 535 128	1 269 302
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	557 728	279 246
Sum	557 728	279 246
+/- Endring i utsatt skatt	73 171	68 279
Skattekostnad i resultatregnskapet	630 899	347 525
Betalbar skatt i skattekostnad	557 728	279 246
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(71 881)	(33 000)
Betalbar skatt i balansen	485 847	246 246



Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	214 159
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	10 068 773

Mer om gjeld

Aksjene i Unneberg Transport AS er pantsatt i morselskapet Borgersrud Holding AS

Note 6 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	6 559 662	4 811 008
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 559 662	4 811 008

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Unneberg Transport AS eies 100% av Borgersrud Holding AS, org.nr 917 560 323.

Borgersrud Holding AS eies igjen 50% av Frode Borgersrud og 50% av Birgitte Borgersrud.

Frode Borgersrud er daglig leder i Unneberg Transport og Birgitte Borgersrud er styrets leder.

Borgersrud Holding har en gjeld til Unneberg Transport på NOK 2.118.268.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	850 000	7 444 269	8 294 269
Årets resultat		2 283 730	2 283 730
Konsernbidrag		(254 850)	(254 850)
Egenkapital 31.12.2022	850 000	9 473 149	10 323 149

Note 9 - 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	1 719 923	2 044 945	(325 023)
Omløpsmidler	0	7 573	(7 573)
Sum midlertidige forskjeller	1 719 923	2 052 518	(332 596)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	378 383	451 554	(73 171)

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.