Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	924 677 406
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	STASJONSDRIFT ILSTAD AS
Forretningsadresse:	Kongens gate 42 1530 MOSS

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:	Jeppe Thu Ilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.07.2024

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, 17.07.2024

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		26 687 977	25 956 656
Andre driftsinntekter		555 248	738 175
Sum inntekter		**27 243 225**	**26 694 830**
Kostnader			
Varekostnader		14 252 950	14 289 890
Lønnskostnader	2	8 028 908	6 865 753
Avskrivning varige driftsmidler	3	4 889	8 405
Annen driftskostnad	2	4 213 817	5 926 353
Sum kostnader		**26 500 564**	**27 090 401**
Driftsresultat		**742 661**	**-395 571**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		517	101
Sum finansinntekter		**517**	**101**
Annen finanskostnad		687	238
Sum finanskostnader		**687**	**238**
Netto finans		**-170**	**-137**
Ordinært resultat før skattekostnad		**742 492**	**-395 708**
Skattekostnad på ordinært resultat	4	8 105	
Ordinært resultat etter skattekostnad		**734 387**	**-395 708**
Årsresultat	5	**734 387**	**-395 708**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**734 387**	**-395 708**
Totalresultat		**734 387**	**-395 708**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	5		

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	5		
Ordinært utbytte	5		
Konsernbidrag	5		
Udekket tap	5	644 969	
Avsatt til annen egenkapital	5	89 417	
Avsatt til annen innskutt egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital	5		
Overført til udekket tap	5		-395 708
Sum overføringer og disponeringer		**734 387**	**-395 708**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly, ol.	3		
Bil, maskiner og inventar	3	15 673	48 293
Sum varige driftsmidler	3	**15 673**	**48 293**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		44 346	90 105
Sum finansielle anleggsmidler		**44 346**	**90 105**
Sum anleggsmidler		**60 019**	**138 397**
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		1 014 270	2 471 714
Sum varer		**1 014 270**	**2 471 714**
Fordringer			
Kundefordringer		3 720	86 544
Andre fordringer		637 114	67 728
Sum fordringer		**640 835**	**154 272**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	6	699 874	1 354 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**699 874**	**1 354 378**
Sum omløpsmidler		**2 354 978**	**3 980 364**
SUM EIENDELER		**2 414 997**	**4 118 762**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 30 á kr 1 000	5, 7, 8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5, 7, 8		
Overkurs	5, 8		
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5, 8		
Annen egenkapital	5, 8	89 417	
Udisponert resultat	8		
Udekket tap	5, 8		644 969
Sum opptjent egenkapital		**89 417**	**-644 969**
Sum egenkapital		**119 417**	**-614 969**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 448	
Sum avsetninger for forpliktelser		**3 448**	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		**3 448**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		894 406	2 634 684
Betalbar skatt	4	4 657	
Skyldige offentlige avgifter		325 478	662 752
Annen kortsiktig gjeld		1 067 591	1 436 295
Sum kortsiktig gjeld		**2 292 132**	**4 733 731**
Sum gjeld		**2 295 580**	**4 733 731**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 414 997**	**4 118 762**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 631351

Enheten

Organisasjonsnummer:	924 677 406
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	STASJONSDRIFT ILSTAD AS
Forretningsadresse:	Kongens gate 42 1530 MOSS

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:	Jeppe Thu Ilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.07.2024

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, 16.07.2024

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: 924 677 406
STASJONSDRIFT ILSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		26 687 977	25 956 656
Andre driftsinntekter		555 248	738 175
Sum inntekter		**27 243 225**	**26 694 830**
Kostnader			
Varekostnader		14 252 950	14 289 890
Lønnskostnader	2	8 028 908	6 865 753
Avskrivning varige driftsmidler	3	4 889	8 405
Annen driftskostnad	2	4 213 817	5 926 353
Sum kostnader		**26 500 564**	**27 090 401**
Driftsresultat		**742 661**	**-395 571**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		517	101
Sum finansinntekter		**517**	**101**
Annen finanskostnad		687	238
Sum finanskostnader		**687**	**238**
Netto finans		**-170**	**-137**
Ordinært resultat før skattekostnad		**742 492**	**-395 708**
Skattekostnad på ordinært resultat	4	8 105	
Ordinært resultat etter skattekostnad		**734 387**	**-395 708**
Årsresultat	**5**	**734 387**	**-395 708**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**734 387**	**-395 708**
Totalresultat		**734 387**	**-395 708**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	5		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	5		
Ordinært utbytte	5		
Konsernbidrag	5		
Udekket tap	5	644 969	

Avsatt til annen egenkapital	5	89 417	
Avsatt til annen innskutt egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital	5		
Overført til udekket tap	5		-395 708
Sum overføringer og disponeringer		**734 387**	**-395 708**

Organisasjonsnr: 924 677 406
STASJONSDRIFT ILSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly, ol.	3		
Bil, maskiner og inventar	3	15 673	48 293
Sum varige driftsmidler	**3**	**15 673**	**48 293**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		44 346	90 105
Sum finansielle anleggsmidler		**44 346**	**90 105**
Sum anleggsmidler		**60 019**	**138 397**
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		1 014 270	2 471 714
Sum varer		**1 014 270**	**2 471 714**
Fordringer			
Kundefordringer		3 720	86 544
Andre fordringer		637 114	67 728
Sum fordringer		**640 835**	**154 272**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	6	699 874	1 354 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**699 874**	**1 354 378**
Sum omløpsmidler		**2 354 978**	**3 980 364**
SUM EIENDELER		**2 414 997**	**4 118 762**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 30 å kr 1 000	5, 7, 8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5, 7, 8		
Overkurs	5, 8		
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**

Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5, 8		
Annen egenkapital	5, 8	89 417	
Udisponert resultat	8		
Udekket tap	5, 8		644 969
Sum opptjent egenkapital		**89 417**	**-644 969**
Sum egenkapital		**119 417**	**-614 969**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 448	
Sum avsetninger for forpliktelser		**3 448**	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		**3 448**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		894 406	2 634 684
Betalbar skatt	4	4 657	
Skyldige offentlige avgifter		325 478	662 752
Annen kortsiktig gjeld		1 067 591	1 436 295
Sum kortsiktig gjeld		**2 292 132**	**4 733 731**
Sum gjeld		**2 295 580**	**4 733 731**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 414 997**	**4 118 762**

Organisasjonsnr: 924 677 406
STASJONSDRIFT ILSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	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.

Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

+47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Stasjonsdrift Ilstad AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Stasjonsdrift Ilstad AS som 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettvisende 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 med forbehold

Det har blitt rettet krav mot selskapet fra tidligere franchisegiver på kr 1 150 778 som selskapet ikke erkjenner. Vi har ikke fått bekreftet fra motpart at kravet er frafalt. Kravet inngår ikke i andre driftskostnader eller leverandørgjeld i årsregnskapet for 2023.

Selskapet har også rettet krav mot tidligere franchisegiver på kr 582 805 som vi ikke har fått bekreftet fra motpart at de erkjenner. Kravet er bokført som reduksjon av andre driftskostnader og annen kortsiktig fordring i årsregnskapet for 2023.

Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for riktigheten av regnskapsførte beløp angitt over. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene. Dersom kravet fra franchisegiver hadde vært bokført ville egenkapitalen vært negativ med kr 801 205. Dette kan medføre tap for kreditorer ved avviklingen.

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.

Presisering

Vi viser til note 8 i årsregnskapet hvor det fremgår at ledelsen har til intensjon å avvikle selskapet etter balansedatoen. Gjennomføringen av den endelige oppløsningen av selskapet er betinget av generalforsamlingens beslutning. Årsregnskapet er derfor utarbeidet med basis i likvidasjonsverdier. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

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 avviklet. Styret planlegger å avvikle selskapet etter balansedato.

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 årsregnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig. Styret planlegger å avvikle selskapet etter balansedato. 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 rettvisende 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 80 000 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret.

Gjøvik, 8. juli 2024
Deloitte AS

Jørund Hasle
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Uavhengig revisors beretn...tasjonsdrift Ilstad AS

Name	Date
Hasle, Jørund	**2024-07-09**

Identification

bankID Hasle, Jørund

This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))

Årsregnskap 2023
Stasjonsdrift Ilstad AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 924 677 406

Stasjonsdrift Ilstad AS
RESULTATREGNSKAP FOR 2023

	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER			
Salgsinntekter		26 687 977	25 956 656
Andre driftsinntekter		555 248	738 175
Sum driftsinntekter		**27 243 225**	**26 694 830**
Varekostnader		14 252 950	14 289 890
Lønnskostnader	2	8 028 908	6 865 753
Avskrivning varige driftsmidler	3	4 889	8 405
Annen driftskostnad	2	4 213 817	5 926 353
Sum driftskostnader		**26 500 564**	**27 090 401**
DRIFTSRESULTAT		**742 661**	**-395 571**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		517	101
Annen finanskostnad		-687	-238
Resultat av finansposter		**-170**	**-137**
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		**742 492**	**-395 708**
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 105	0
ORDINÆRT RESULTAT		**734 387**	**-395 708**
ÅRSRESULTAT	**5**	**734 387**	**-395 708**
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av udekket tap	5	-644 969	0
Avsatt til annen egenkapital	5	-89 417	0
Overført til udekket tap	5	0	395 708
SUM OVERFØRINGER		**-734 387**	**395 708**

Stasjonsdrift Ilstad AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2023

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Bil, maskiner og inventar	3	15 673	48 293
Sum varige driftsmidler	**3**	**15 673**	**48 293**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		44 346	90 105
Sum finansielle anleggsmidler		**44 346**	**90 105**
SUM ANLEGGSMIDLER		**60 019**	**138 397**
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varebeholdning		1 014 270	2 471 714
Sum varer		**1 014 270**	**2 471 714**
Fordringer			
Kundefordringer		3 720	86 544
Andre fordringer		637 114	67 728
Sum fordringer		**640 835**	**154 272**
Betalingsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	6	699 874	1 354 378
Sum betalingsmidler		**699 874**	**1 354 378**
SUM OMLØPSMIDLER		**2 354 978**	**3 980 364**
SUM EIENDELER		**2 414 997**	**4 118 762**

Stasjonsdrift Ilstad AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2023

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 30 á kr 1 000	5, 7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 8	89 417	0
Udekket tap	5, 8	0	-644 969
Sum opptjent egenkapital		**89 417**	**-644 969**
SUM EGENKAPITAL		**119 417**	**-614 969**
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	3 448	0
Sum avsetning for forpliktelser		**3 448**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		894 406	2 634 684
Betalbar skatt	4	4 657	0
Skyldige offentlige avgifter		325 478	662 752
Annen kortsiktig gjeld		1 067 591	1 436 295
Sum kortsiktig gjeld		**2 292 132**	**4 733 731**
SUM GJELD		**2 295 580**	**4 733 731**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 414 997**	**4 118 762**

Moss, 08.07.2024
Styret i Stasjonsdrift Ilstad AS

Jeppe Thu Ilstad
styreleder/daglig leder

Stasjonsdrift Ilstad AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter
Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Kostnader
Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter
Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende
Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner
Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.

Stasjonsdrift Ilstad AS

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	6 840 528	5 905 564
Arbeidsgiveravgift	1 005 272	826 460
Pensjonskostnader	145 052	107 227
Andre ytelser	38 057	26 502
Sum	**8 028 908**	**6 865 753**

Selskapet har i 2023 sysselsatt 15 årsverk.

Selskapet har gitt et lån til aksjonær på kr 80 000 per 31.12.23.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	65 788	65 788
- Avgang i året	27 730	27 730
= Anskaffelseskost 31.12.23	**38 058**	**38 058**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	22 384	22 384
= Bokført verdi 31.12.23	**15 674**	**15 674**
Årets ordinære avskrivninger	10 281	10 281
Økonomisk levetid	3 år	

Stasjonsdrift Ilstad AS

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 657	0
Endring i utsatt skattefordel	3 448	0
Skattekostnad ordinært resultat	**8 105**	**0**
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	742 492	-395 708
Permanente forskjeller	-1 703	1 106
Endring i midlertidige forskjeller	-4 611	-903
Anvendelse av fremførbart underskudd	-715 010	0
Skattepliktig inntekt	**21 167**	**-395 504**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 657	0
Sum betalbar skatt i balansen	**4 657**	**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	15 673	11 062	-4 611
Sum	**15 673**	**11 062**	**-4 611**
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-715 010	-715 010
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	703 948	703 948
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	**15 673**	**0**	**-15 673**
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	**3 448**	**-154 869**	**-158 317**

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital(+)/ udekket tap (-)	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	-644 969	-614 969
Endringer ført mot EK		0	0
Pr 01.01.2023	**30 000**	**-644 969**	**-614 969**
Årets resultat		734 387	734 387
Pr 31.12.2023	**30 000**	**89 417**	**119 417**

Stasjonsdrift Ilstad AS

Noter til regnskapet 2023

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 88 502.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Stasjonsdrift Ilstad AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	**30**		**30 000**

Eierstruktur
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jeppe Thu Ilstad	30	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jeppe Thu Ilstad	styreleder/daglig leder	30
Totalt antall aksjer		**30**

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Franchiseavtalen med Tiger AS er sagt opp og opphørte med virkning fra 01.07.2024. Det er ikke lenger aktivitet i selskapet.
Det er ikke formelt vedtatt å oppløse selskapet per dags dato, men styret planlegger å avvikle selskapet høsten 2024 og årsregnskapet er avlagt under forutsetning om avvikling.

Årsregnskap 2023 - Stasjonsdrift Ilstad AS

Name	Date
Ilstad, Jeppe Thu	**2024-07-09**

Identification

bankID Ilstad, Jeppe Thu

This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))