



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 681 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WOLD & BORGERSEN AS
Forretningsadresse: Lilleåsgata 5B
3340 ÅMOT

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: Dag Stian Ingebretsen Wium
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 935 113	60 625 462
Annen driftsinntekt		132 445	27 501
Sum inntekter		43 067 558	60 652 963
Kostnader			
Varekostnad	1	33 740 749	49 216 389
Lønnskostnad	2	7 155 416	8 547 090
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	201 836	346 467
Annen driftskostnad		4 946 200	4 096 251
Sum kostnader		46 044 201	62 206 197
Driftsresultat		-2 976 642	-1 553 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 009	
Sum finansinntekter		1 009	
Annen rentekostnad		663 650	319 234
Annen finanskostnad		31 436	35 942
Sum finanskostnader		695 085	355 176
Netto finans		-694 077	-355 176
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 670 719	-1 908 410
Skattekostnad på resultat	4	374 471	949 257
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 045 190	-2 857 667
Årsresultat	5	-4 045 190	-2 857 667
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 045 190	-2 857 667
Totalresultat		-4 045 190	-2 857 667
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-4 045 190	-2 857 667
Sum overføringer og disponeringer		-4 045 190	-2 857 667



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		500 000
Sum immaterielle eiendeler			500 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		33 332	52 761
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		426 311	913 331
Sum varige driftsmidler	3, 6	459 643	966 093
Sum anleggsmidler		459 643	1 466 093
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 6	7 029 033	8 910 347
Fordringer			
Kundefordringer		2 624 167	2 469 250
Andre kortsiktige fordringer	7	849 189	1 813 697
Sum fordringer	6	3 473 356	4 282 947
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	196 264	123 190
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196 264	123 190
Sum omløpsmidler		10 698 654	13 316 484
SUM EIENDELER		11 158 297	14 782 577
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 400 000	4 400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		2 400 000	4 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3 673 677	-4 073 543
Sum opptjent egenkapital		-3 673 677	-4 073 543
Sum egenkapital	5, 9	-1 273 677	326 457
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	245 386	452 566
Øvrig langsiktig gjeld	7	3 051 092	4 231 092
Sum annen langsiktig gjeld		3 296 478	4 683 658
Sum langsiktig gjeld		3 296 478	4 683 658
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 843 519	6 181 336
Leverandørgjeld		1 924 155	2 191 917
Skyldig offentlige avgifter		630 763	489 298
Annen kortsiktig gjeld		737 058	909 912
Sum kortsiktig gjeld		9 135 496	9 772 462
Sum gjeld		12 431 974	14 456 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 158 297	14 782 577



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 642649

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 681 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WOLD & BORGERSEN AS
Forretningsadresse: Lilleåsgata 5B
3340 ÅMOT

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: Dag Stian Ingebretsen Wium
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 979 681 151
WOLD & BORGERSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 935 113	60 625 462
Annen driftsinntekt		132 445	27 501
Sum inntekter		43 067 558	60 652 963
Kostnader			
Varekostnad	1	33 740 749	49 216 389
Lønnskostnad	2	7 155 416	8 547 090
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	201 836	346 467
Annen driftskostnad		4 946 200	4 096 251
Sum kostnader		46 044 201	62 206 197
Driftsresultat		-2 976 642	-1 553 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 009	
Sum finansinntekter		1 009	
Annen rentekostnad		663 650	319 234
Annen finanskostnad		31 436	35 942
Sum finanskostnader		695 085	355 176
Netto finans		-694 077	-355 176
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-3 670 719	-1 908 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 045 190	-2 857 667
Årsresultat	5	-4 045 190	-2 857 667
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 045 190	-2 857 667
Totalresultat		-4 045 190	-2 857 667
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 045 190	-2 857 667
Sum overføringer og disponeringer		-4 045 190	-2 857 667



Organisasjonsnr: 979 681 151
WOLD & BORGERSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		500 000
Sum immaterielle eiendeler			500 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		33 332	52 761
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		426 311	913 331
Sum varige driftsmidler	3, 6	459 643	966 093
Sum anleggsmidler		459 643	1 466 093
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 6	7 029 033	8 910 347
Fordringer			
Kundefordringer		2 624 167	2 469 250
Andre kortsiktige fordringer	7	849 189	1 813 697
Sum fordringer	6	3 473 356	4 282 947
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	196 264	123 190
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196 264	123 190
Sum omløpsmidler		10 698 654	13 316 484
SUM EIENDELER		11 158 297	14 782 577
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 400 000	4 400 000
Sum innskutt egenkapital		2 400 000	4 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3 673 677	-4 073 543
Sum opptjent egenkapital		-3 673 677	-4 073 543



Sum egenkapital	5, 9	-1 273 677	326 457
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	245 386	452 566
Øvrig langsiktig gjeld	7	3 051 092	4 231 092
Sum annen langsiktig gjeld		3 296 478	4 683 658
Sum langsiktig gjeld		3 296 478	4 683 658
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	5 843 519	6 181 336
Leverandørgjeld		1 924 155	2 191 917
Skyldig offentlige avgifter		630 763	489 298
Annen kortsiktig gjeld		737 058	909 912
Sum kortsiktig gjeld		9 135 496	9 772 462
Sum gjeld		12 431 974	14 456 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 158 297	14 782 577



Organisasjonsnr: 979 681 151
WOLD & BORGERSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

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

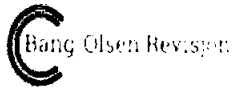
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.



Bang-Olsen Revisjon AS
Muusøya 1, 3023 Drammen
Telefon: + 47 997 11 500
Foretaksregisteret: 927 732 416
Medlem av Den norske Revisorforeningen
Godkjent regnskapselskap

Til generalforsamlingen i Wold & Borgersen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Wold & Borgersen AS som viser et underskudd på kr 4 045 190. 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.

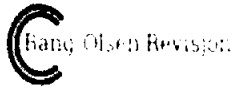
Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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.

Side 1 av 2

Uavhengig revisors beretning - Wold & Borgersen AS



Bang-Olsen Revisjon AS
Muusøya 1, 3023 Drammen
Telefon: + 47 997 11 500
Foretaksregisteret: 927 732 416
Medlem av Den norske Revisorforeningen
Godkjent regnskapsselskap

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.

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

Drammen, 30. juni 2024
Bang-Olsen Revisjon AS

Erik Bang-Olsen
statsautorisert revisor



	BankID Signing Dag Stian Ingebretsen Wium 2024-07-03
	BankID Signing Anette Kollerud 2024-07-03
	BankID Signing Harald Kollerud 2024-07-03



Årsregnskap 2023

Wold & Borgersen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 979 681 151



RESULTATREGNSKAP

WOLD & BORGERSEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		42 935 113	60 625 462
Annen driftsinntekt		132 445	27 501
Sum driftsinntekter		43 067 558	60 652 963
Varekostnad	1	33 740 749	49 216 389
Lønnskostnad	2	7 155 416	8 547 090
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	201 836	346 467
Annen driftskostnad		4 946 200	4 096 251
Sum driftskostnader		46 044 201	62 206 197
Driftsresultat		-2 976 642	-1 553 234
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		1 009	0
Annen rentekostnad		663 650	319 234
Annen finanskostnad		31 436	35 942
Resultat av finansposter		-694 077	-355 176
Resultat før skattekostnad		-3 670 719	-1 908 410
Skattekostnad på resultat	4	374 471	949 257
Årsresultat	5	-4 045 190	-2 857 667
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		4 045 190	2 857 667
Sum overføringer		-4 045 190	-2 857 667



BALANSE

WOLD & BORGERSEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	500 000
Sum immaterielle eiendeler		0	500 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		33 332	52 761
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		426 311	913 331
Sum varige driftsmidler	3, 6	459 643	966 093
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		459 643	1 466 093
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1, 6	7 029 033	8 910 347
FORDRINGER			
Kundefordringer		2 624 167	2 469 250
Andre kortsiktige fordringer	7	849 189	1 813 697
Sum fordringer	6	3 473 356	4 282 947
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	196 264	123 190
Sum omløpsmidler		10 698 654	13 316 484
Sum eiendeler		11 158 297	14 782 577



BALANSE

WOLD & BORGERSEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		2 400 000	4 400 000
Sum innskutt egenkapital		2 400 000	4 400 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-3 673 677	-4 073 543
Sum opptjent egenkapital		-3 673 677	-4 073 543
Sum egenkapital	5, 9	-1 273 677	326 457
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	245 386	452 566
Øvrig langsiktig gjeld	7	3 051 092	4 231 092
Sum annen langsiktig gjeld		3 296 478	4 683 658
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 843 519	6 181 336
Leverandørgjeld		1 924 155	2 191 917
Skyldig offentlige avgifter		630 763	489 298
Annen kortsiktig gjeld		737 058	909 912
Sum kortsiktig gjeld		9 135 496	9 772 462
Sum gjeld		12 431 974	14 456 120
Sum egenkapital og gjeld		11 158 297	14 782 577

30.06.2024
Styret i Wold & Borgersen AS

Harald Kollerud
styreleder

Anette Kollerud
styremedlem

Dag Stian Ingebretsen Wium
daglig leder



Wold & Borgersen AS
Noter til årsregnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Salgsinntekter

Inntekt ved salg av varer 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.

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivninger for påregnet ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har en levetid over tre 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.

Gjenkjøpsavtaler

Selskapet har en portefølje av solgte nye biler med garantert gjenkjøpspriser. Gjenkjøpsprisene varierer fra 40-60 prosent avhengig av leieperiode, kjørelengde og modell. Avtalene blir ikke balanseført. Det foretas løpende vurdering av forpliktelsene.

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 nettoført.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Konsern

Selskapet inngår i konsernet Kollerud Holding AS. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Dette i tråd med unntaksregelen i regnskapsloven for små foretak.



Wold & Borgersen AS
Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Varer

Varebeholdningens sammensetning:	2023	2022
Demobilier	3 615 687	3 301 105
Bruktbiler	1 533 401	3 673 635
Delelager	2 458 153	2 885 611
Avsetning ukurans	-578 209	-950 000
Sum	7 029 033	8 910 351

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån ansatte m.v.

Lønnskostnaden består av følgende kostnader:	2023	2022
Lønnskostnad	6 058 478	7 120 518
Arbeidsgiveravgift	877 934	1 037 853
Obligatorisk tjenestepensjon	101 596	226 186
Annen lønnskostnad	117 408	154 768
Sum lønnskostnader	7 155 416	8 539 325

Gjennomsnittlig antall årsverk: 16 18

Obligatorisk tjenestepensjon

I følge lov om obligatorisk tjenestepensjon er selskapet pliktig til å ha tjenestepensjonsordning. Selskapet har tegnet en slik pensjonsordning i forsikringsselskap som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 3 Varige driftsmidler

	Transportmidler	Maskiner, driftsløsøre, inventar o.l	Verktøy	Leietaker-tilpasning	Sum
Anskaffelseskost 1.1	2 379 393	1 713 374	301 386	89 262	4 483 415
Tilgang	69 579	88 910	140 397	-	298 886
Avgang	-2 065 064	-	-	-	-2 065 064
Anskaffelseskost 31.12	383 908	1 802 284	441 783	89 262	2 717 237
Akk. avskrivninger 1.1	1 543 729	1 658 220	278 875	36 501	3 517 325
Årets avskrivninger	121 880	42 376	18 151	19 429	201 836
Avgang	-1 461 565	-	-	-	-1 461 565
Akk. avskrivninger 31.12	204 044	1 700 596	297 026	55 930	2 257 596
Akk. nedskrivninger 31.12	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr 31.12	179 864	101 689	144 757	33 332	459 643
Avskrivningssats, lineære	25 %	20 %	20 %	14 %	

Leietakertilpasninger avskrives over leieperiode.



Wold & Borgersen AS
Noter til årsregnskapet 2023

Note 4 Skatter

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt av mottatt konsernbidrag	-125 529	-130 240
Endring i utsatt skattefordel	500 000	1 079 497
Sum skattekostnad	374 471	949 257

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-3 670 719	-1 908 410
Permanente forskjeller *)	28 991	19 255
Endring i midlertidige forskjeller	-7 588	560 929
Mottatt konsernbidrag	570 585	592 000
Årets skattegrunnlag	-3 078 731	-736 226

Betalbar skatt utgjør 22 % av grunnlaget:

- -

Midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Skattereduserende midlertidige forskjeller			
<i>Driftsmidler</i>	-208 343	-305 807	97 464
<i>Varebeholdning</i>	-578 209	-950 000	371 791
<i>Fordringer</i>	-453 039	8 628	-461 667
Midlertidige forskjeller	-1 239 591	-1 247 179	-7 588
Underskudd til fremføring	-10 308 238	-7 229 507	3 078 731
Forskjeller som ikke inngår i grunnlaget	11 547 829	6 203 959	-5 343 870
Netto midlertidige forskjeller	-	-2 272 727	-2 272 727
Utsatt skatt(+)/utsatt skattefordel(-) utgjør 22 %	-	-500 000	-500 000

Kr 2 540 522 (22% av kr 11 547 829) av den utsatte skattefordelen er ikke oppført i balansen pr 31.12.2023.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	4 400 000	-	-4 073 543	326 457
Nedsettelse av aksjekapital	-4 000 000	-	4 000 000	-
Gjeldskonvertering	2 000 000	-	-	2 000 000
Mottatt konsernbidrag	-	445 056	-	445 056
Årets resultat	-	-	-4 045 190	-4 045 190
Overført til udekket tap	-	-445 056	445 056	-
Egenkapital pr 31.12	2 400 000	0	-3 673 677	-1 273 677

Note 6 Pant og garantier

Garantiansvar	2023	2022
Tollregion Sør-Norge	1 200 000	1 200 000

Pantsikret gjeld	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 843 519	6 181 658
Pantelån	245 386	4 231 092

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2023	2022
Varige driftsmidler	459 643	966 093
Varelager	7 029 033	8 910 351
Fordringer	3 473 356	4 282 947
Sum	10 962 032	14 159 391

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Konsernbidrag	570 585	592 000

Langsiktig gjeld	2023	2022
Kollerud Holding AS	2 538 282	3 484 435
Elbil Auto AS	512 810	512 810
Sum	3 051 092	3 997 245

Leverandørgjeld	2023	2022
Elbil Auto AS	548 500	548 500
Wold Borgersen Eiendom AS	-	125 000
Sum	548 500	673 500



Wold & Borgersen AS
Noter til årsregnskapet 2023

Note 8 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Herav utgjør bundne skattetrekksmidler kr 70 933.

Note 9 Fortsatt drift

Det er styrets oppfatning at det fremlagte resultatregnskapet og balanse med tilhørende noter gir fyllestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet. De siste sju årene har vært krevende for selskapet, og eier har tilført midler slik at selskapets egenkapital skal være på et tilfredsstillende nivå. I 2024 vil selskapet konvertere gjeld for ytterligere å styrke egenkapitalen. I tillegg er det igangsatt kostnadsbesparende tiltak for å forbedre resultatene og man ser effekten av dette nå i 2024. De første fire månedene i 2024 viser et lite overskudd.