



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Rune Baartvedt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 05.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		80 952 435	68 051 221
Annen driftsinntekt			175 955
<b>Sum inntekter</b>		<b>80 952 435</b>	<b>68 227 176</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		50 291 786	41 889 480
Lønnskostnad	2	14 556 770	7 450 594
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 210 549	838 152
Annen driftskostnad	2	11 588 944	12 299 270
<b>Sum kostnader</b>		<b>77 648 049</b>	<b>62 477 495</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 304 386</b>	<b>5 749 681</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 109	10 614
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 109</b>	<b>10 614</b>
Annen rentekostnad		90 616	21 717
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>90 616</b>	<b>21 717</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-88 507</b>	<b>-11 104</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 215 879</b>	<b>5 738 577</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	707 393	1 263 406
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 508 486</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>2 508 486</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 508 485</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 508 485</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5		



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Konsernbidrag	5	2 868 838	709 800
Avsatt til annen egenkapital	5		3 765 371
Overført fra annen egenkapital	5	-360 353	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 508 486</b>	<b>4 475 171</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	164 929	63 163
Goodwill	3		20 005
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>164 929</b>	<b>83 168</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	414 074	596 432
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 779 710	1 973 885
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 193 785</b>	<b>2 570 318</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 358 714</b>	<b>2 653 486</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>17 300 683</b>	<b>14 910 421</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6, 7	1 155 531	783 211
Andre kortsiktige fordringer		755 027	2 047 924
Konsernfordringer	6	1 000 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 910 559</b>	<b>2 831 135</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		571 452	581 384
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>571 452</b>	<b>581 384</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 782 694</b>	<b>18 322 940</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 141 407</b>	<b>20 976 426</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	810 217	810 217
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>910 217</b>	<b>910 217</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	7 798 379	8 158 731
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 798 379</b>	<b>8 158 731</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>8 708 596</b>	<b>9 068 948</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 894 879	357 854
Leverandørgjeld	6		3 724 002
Betalbar skatt	4		1 044 054
Skyldig offentlige avgifter		2 631 187	878 877
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	6	7 734 797	4 698 068
Annen kortsiktig gjeld		1 171 949	1 204 623
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 432 812</b>	<b>11 907 478</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 432 812</b>	<b>11 907 478</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 141 407</b>	<b>20 976 426</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 140327

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Rune Baartvedt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 12.03.2022



Organisasjonsnr: 996 430 022  
DEKK OG DELER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		80 952 435	68 051 221
Annen driftsinntekt			175 955
<b>Sum inntekter</b>		<b>80 952 435</b>	<b>68 227 176</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		50 291 786	41 889 480
Lønnskostnad	2	14 556 770	7 450 594
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 210 549	838 152
Annen driftskostnad	2	11 588 944	12 299 270
<b>Sum kostnader</b>		<b>77 648 049</b>	<b>62 477 495</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 304 386</b>	<b>5 749 681</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 109	10 614
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 109</b>	<b>10 614</b>
Annen rentekostnad		90 616	21 717
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>90 616</b>	<b>21 717</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-88 507</b>	<b>-11 104</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	707 393	1 263 406
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 508 486</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>2 508 486</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 508 485</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 508 485</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5		
Konsernbidrag	5	2 868 838	709 800
Avsatt til annen egenkapital	5		3 765 371
Overført fra annen egenkapital	5	-360 353	



Sum overføringer og  
disponeringer

2 508 486

4 475 171



Organisasjonsnr: 996 430 022  
DEKK OG DELER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	164 929	63 163
Goodwill	3		20 005
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>164 929</b>	<b>83 168</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	414 074	596 432
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 779 710	1 973 885
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 193 785</b>	<b>2 570 318</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 358 714</b>	<b>2 653 486</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>17 300 683</b>	<b>14 910 421</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6, 7	1 155 531	783 211
Andre kortsiktige fordringer		755 027	2 047 924
Konsernfordringer	6	1 000 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 910 559</b>	<b>2 831 135</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		571 452	581 384
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>571 452</b>	<b>581 384</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 782 694</b>	<b>18 322 940</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 141 407</b>	<b>20 976 426</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	810 217	810 217



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>910 217</b>	<b>910 217</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	7 798 379	8 158 731
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 798 379</b>	<b>8 158 731</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>8 708 596</b>	<b>9 068 948</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		2 894 879	357 854
Leverandørgjeld	6		3 724 002
Betalbar skatt	4		1 044 054
Skyldig offentlige avgifter		2 631 187	878 877
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	6	7 734 797	4 698 068
Annen kortsiktig gjeld		1 171 949	1 204 623
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 432 812</b>	<b>11 907 478</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 432 812</b>	<b>11 907 478</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 141 407</b>	<b>20 976 426</b>



Organisasjonsnr: 996 430 022  
DEKK OG DELER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
25.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Til generalforsamlingen i Dekk og Deler AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Dekk og Deler AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 508 486. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 2. februar 2022  
Björgvin Revisjon AS

Børge Lund Jansen  
Statsautorisert revisor

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

Telefon: 55 20 99 99  
Telefax: 55 20 99 88  
E-post: [post@bjorgvin.no](mailto:post@bjorgvin.no)  
Hjemmeside: [www.bjorgvin.no](http://www.bjorgvin.no)

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



**Årsregnskap 2021**

**Dekk og Deler AS**

**Org.nr.:996 430 022**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Dekk og Deler AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salgsinntekt		80 952 435	68 051 221
Annen driftsinntekt		0	175 955
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>80 952 435</b>	<b>68 227 176</b>
Varekostnad		50 291 786	41 889 480
Lønnskostnad	2	14 556 770	7 450 594
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 210 549	838 152
Annen driftskostnad	2	11 588 944	12 299 270
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>77 648 049</b>	<b>62 477 495</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 304 386</b>	<b>5 749 681</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 109	10 614
Annen rentekostnad		90 616	21 717
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-88 507</b>	<b>-11 104</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 215 879	5 738 577
Skattekostnad på ordinært resultat	4	707 393	1 263 406
<b>Ordinært resultat</b>		<b>2 508 486</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>2 508 486</b>	<b>4 475 171</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag	5	2 868 838	709 800
Avsatt til annen egenkapital	5	0	3 765 371
Overført fra annen egenkapital	5	360 353	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 508 486</b>	<b>4 475 171</b>

Dekk og Deler AS

Side 2



<b>Balanse</b>			
<b>Dekk og Deler AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	164 929	63 163
Goodwill	3	0	20 005
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>164 929</b>	<b>83 168</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	414 074	596 432
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 779 710	1 973 885
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 193 785</b>	<b>2 570 318</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 358 714</b>	<b>2 653 486</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	7	17 300 683	14 910 421
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6, 7	1 155 531	783 211
Andre kortsiktige fordringer		755 027	2 047 924
Konsernfordringer	6	1 000 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 910 559</b>	<b>2 831 135</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		571 452	581 384
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 782 694</b>	<b>18 322 940</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>23 141 407</b>	<b>20 976 426</b>
<b>Dekk og Deler AS</b>			<b>Side 3</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Dekk og Deler AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	810 217	810 217
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>910 217</b>	<b>910 217</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	7 798 379	8 158 731
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 798 379</b>	<b>8 158 731</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>8 708 596</b>	<b>9 068 948</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 894 879	357 854
Leverandorgjeld	6	0	3 724 002
Betalbar skatt	4	0	1 044 054
Skyldig offentlige avgifter		2 631 187	878 877
Annen kortsiktig gjeld		1 171 949	1 204 623
Konserngjeld	6	7 734 797	4 698 068
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 432 812</b>	<b>11 907 478</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 432 812</b>	<b>11 907 478</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>23 141 407</b>	<b>20 976 426</b>

Bergen, 02.02.2022  
Styret i Dekk og Deler AS

*Jan Rune Baartvedt*  
Jan Rune Baartvedt  
styreleder/daglig leder

Dekk og Deler AS Side 4



## Noter

### Dekk og Deler AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

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

#### Omløpsmidler/ Kortsiktig gjeld

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

#### Anleggsmidler/ Langsiktig gjeld

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

#### Varer

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

#### Fordringer

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

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og netto ført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



<b>Noter</b>
<b>Dekk og Deler AS</b>

**Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk**

**Lønnskostnader**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger	12 319 324	6 340 875
Arbeidsgiveravgift	1 838 509	928 376
Andre ytelser	398 937	181 343
<b>Sum</b>	<b>14 556 770</b>	<b>7 450 594</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 25 årsverk.



<b>Noter</b>
<b>Dekk og Deler AS</b>

**Note 3 Anleggsnote**

	Goodwill	Driftsløsre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	681 217	4 307 673	4 988 890
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	0	813 883	813 883
+ Avgang	0	0	0
<b>= Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>681 217</b>	<b>5 121 556</b>	<b>5 802 773</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	661 213	2 927 899	3 589 112
<b>= Bokført verdi 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>2 193 785</b>	<b>2 193 785</b>
Årets ordinære avskrivninger	20 005	1 190 544	1 210 549
 Økonomisk levetid	 5 år	 3-5 år	

**Note 4 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	809 159	1 244 254
Endring i utsatt skattefordel	-101 766	19 152
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>707 393</b>	<b>1 263 406</b>
 Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 215 879	5 738 577
Permanente forskjeller	-454	4 179
Endring i midlertidige forskjeller	462 573	-87 057
Avgitt konsernbidrag	-3 677 997	-910 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>4 745 699</b>
 Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	809 159	1 244 254
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-809 159	-200 200
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>1 044 054</b>

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-710 964	-267 425	443 539
Fordringer	-38 712	-19 678	19 034
<b>Sum</b>	<b>-749 676</b>	<b>-287 103</b>	<b>462 573</b>
 <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	 <b>-749 676</b>	 <b>-287 103</b>	 <b>462 573</b>
 <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	 <b>-164 929</b>	 <b>-63 163</b>	 <b>101 766</b>

Dekk og Deler AS

Side 7



<b>Noter</b>
<b>Dekk og Deler AS</b>

**Note 5 Egenkapital**

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	810 217	8 158 731	9 068 948
Konsernbidrag			-2 868 838	-2 868 838
Årets resultat			2 508 486	2 508 486
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>810 217</b>	<b>7 798 379</b>	<b>8 708 596</b>

**Note 6 Konsernmellomværende**

	Konsernfordringer		Kundefordringer på konsernselskap	
	2021	2020	2021	2020
JRB Balder Holding AS (konsernkonto)	0	0	0	0
JRB Eiendom AS	900 000	0	0	0
SM Eigedom AS	100 000	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Konserngjeld		Leverandørgjeld til konsernselskap	
	2021	2020	2021	2020
JRB Balder Holding AS (tidl utbytte etc)	4 057 204	3 147 204	0	0
JRB Balder Holding AS (konsernkonto)	0	0	0	0
JRB Balder Holding AS (konsernbidrag)	3 677 997	910 000	0	0
Bil og Dekk AS (kortsiktig)	0	0	0	0
JRB Balder Holding AS (merverdiavgift)	-404	640 864	0	0
<b>Sum</b>	<b>7 734 797</b>	<b>4 698 068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Noter</b>
<b>Dekk og Deler AS</b>

**Note 7 Pantstillelse og garantier m.v.**

	2021	2020
<b>Gjeld mv som er sikret ved pant o.l.</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<b>Balanseført verdi av eiendeler som er pantsatt for konsern gjeld</b>	0	0
Varelager	17 300 683	14 910 421
Driftsløsøre	0	0
Kundefordringer		

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

**Note 8 Antall Aksjer, aksjeeiere m.v.**

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

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære-aksjer	100	1 000	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>1 000</b>	<b>100 000</b>

Alle aksjenc gir samme rettigheter i selskapet

**Eierstruktur**

	<b>Ordinære</b>	<b>andel</b>
JRB Balder Holding AS	100	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>

JRB Balder Holding AS er eid av styrets leder.