



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 174 813
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKADE OG LAKK AS
Forretningsadresse: Smørbøttaveien 7
1617 FREDRIKSTAD

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: Trond Furuli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

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, 06.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		94 650 527	70 533 718
Annen driftsinntekt		0	457
Sum inntekter		94 650 527	70 534 175
Kostnader			
Varekostnad		43 108 791	33 102 406
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	34 405 612	24 544 926
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 320 731	874 950
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	0
Annen driftskostnad	6, 7	17 858 726	11 797 245
Sum kostnader		96 693 860	70 319 527
Driftsresultat		-2 043 334	214 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 861	0
Annen finansinntekt		181	0
Sum finansinntekter		3 042	0
Annen rentekostnad		277 057	44 860
Annen finanskostnad		497	26
Sum finanskostnader		277 554	44 886
Netto finans		-274 511	-44 886
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 317 844	169 764
Skattekostnad	8, 9	-506 395	41 202
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 811 450	128 560
Årsresultat		-1 811 449	128 562
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 811 449	128 562



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-1 811 449	128 562



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	0	0
Utsatt skattefordel	8, 9	620 695	20 068
Goodwill	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		620 695	20 068
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	0	0
Maskiner og anlegg	5	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	5	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 10	5 193 423	4 131 871
Sum varige driftsmidler		5 193 423	4 131 871
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11	0	0
Andre langsiktige fordringer	11, 12	2 591 597	2 823 680
Sum finansielle anleggsmidler		2 591 597	2 823 680
Sum anleggsmidler		8 405 715	6 975 619
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	612 090	360 000
Sum varer		612 090	360 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	12 458 769	7 722 965
Andre kortsiktige fordringer	12	2 218 869	1 537 705
Sum fordringer		14 677 638	9 260 670
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	13	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Langsiktig konserngjeld	10	0	0
Ansvarlig lånekapital	10	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 036 849	932 499
Sum langsiktig gjeld		4 036 849	932 499
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 946 172	4 040 939
Betalbar skatt	8, 9	0	12 155
Skyldige offentlige avgifter	14	4 106 176	3 099 888
Annen kortsiktig gjeld		3 705 614	2 498 648
Sum kortsiktig gjeld		15 757 962	9 651 630
Sum gjeld		19 794 811	10 584 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 865 483	18 716 250



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 364350

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 174 813
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKADE OG LAKK AS
Forretningsadresse: Smørbøttaveien 7
1617 FREDRIKSTAD

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: Trond Furuli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

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, 29.04.2023



Organisasjonsnr: 982 174 813
SKADE OG LAKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		94 650 527	70 533 718
Annen driftsinntekt		0	457
Sum inntekter		94 650 527	70 534 175
Kostnader			
Varekostnad		43 108 791	33 102 406
Lønnskostnad	1, 2, 3,	34 405 612	24 544 926
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 320 731	874 950
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	0
Annen driftskostnad	6, 7	17 858 726	11 797 245
Sum kostnader		96 693 860	70 319 527
Driftsresultat		-2 043 334	214 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 861	0
Annen finansinntekt		181	0
Sum finansinntekter		3 042	0
Annen rentekostnad		277 057	44 860
Annen finanskostnad		497	26
Sum finanskostnader		277 554	44 886
Netto finans		-274 511	-44 886
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8, 9	-2 317 844	169 764
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 811 450	128 560
Årsresultat		-1 811 449	128 562
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 811 449	128 562
Sum overføringer og disponeringer		-1 811 449	128 562



Organisasjonsnr: 982 174 813
SKADE OG LAKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	0	0
Utsatt skattefordel	8, 9	620 695	20 068
Goodwill	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		620 695	20 068
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	0	0
Maskiner og anlegg	5	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	5	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 10	5 193 423	4 131 871
Sum varige driftsmidler		5 193 423	4 131 871
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11	0	0
Andre langsiktige fordringer	11, 12	2 591 597	2 823 680
Sum finansielle anleggsmidler		2 591 597	2 823 680
Sum anleggsmidler		8 405 715	6 975 619
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	612 090	360 000
Sum varer		612 090	360 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	12 458 769	7 722 965
Andre kortsiktige fordringer	12	2 218 869	1 537 705
Sum fordringer		14 677 638	9 260 670
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	13	0	0
Andre finansielle instrumenter		3 000	3 000



Sum investeringer		3 000	3 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	2 167 041	2 116 961
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 167 041	2 116 961
Sum omløpsmidler		17 459 769	11 740 631
SUM EIENDELER		25 865 484	18 716 250
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	15, 16	360 000	360 000
Ikke registrert aksjekapital	16	0	0
Beholdning av egne aksjer	15, 16	0	0
Overkurs	16	596 960	596 960
Annen innskutt egenkapital	16	0	0
Sum innskutt egenkapital		956 960	956 960
Opptjent egenkapital			
Fond	16	0	0
Annen egenkapital	16, 17	5 113 712	7 175 161
Udekket tap	16	0	0
Sum opptjent egenkapital		5 113 712	7 175 161
Sum egenkapital		6 070 672	8 132 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8, 9	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 036 849	932 499
Langsiktig konserngjeld	10	0	0
Ansvarlig lånekapital	10	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 036 849	932 499
Sum langsiktig gjeld		4 036 849	932 499
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 946 172	4 040 939
Betalbar skatt	8, 9	0	12 155
Skyldige offentlige avgifter	14	4 106 176	3 099 888
Annen kortsiktig gjeld		3 705 614	2 498 648
Sum kortsiktig gjeld		15 757 962	9 651 630



Sum gjeld	19 794 811	10 584 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	25 865 483	18 716 250



Organisasjonsnr: 982 174 813
SKADE OG LAKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

56.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	26010173.00	19908349.00
Folketrygdavgift	4067095.00	3151519.00
Pensjonskostnader	916914.00	608109.00
Andre ytelser	3411430.00	876949.00
Sum lønnskostnader	34405612.00	24544926.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp
-----	-------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	20824818.00	0.00
Tilgang i året	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	2382283.00	0.00
Anskaffelseskost 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	23207101.00	0.00
Samlede av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	18013678.00	0.00
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	5193423.00	0.00
Årets av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	1320731.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

11

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
2591597.00

Mer om fordringer

Posten gjelder forskuddsbetalt leasing av inventar, verktøy og utstyr. Beløpet periodiseres over 15 år. Kr 232 083 vil bli kostnadsført i år 2023, og resterende kr 2 359 514 gjelder senere år.

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

Note

10

Gjeld

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



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
4036849.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
18264282.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
3500000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Husleiegaranti gjennom DNB Bank ASA i favør av Glemmen Tomt 21 (for leieforholdet i Smørbøttaveien 7) på kr 3 500 000.

Mer om gjeld

Totale pantstillelser utgjør kr 61 500 000 (driftsmidler kr 30 000 000, varelager kr 15 000 000 og kundefordringer kr 16 500 000). Kassekreditt er bevilget med kr 2 000 000. Kr 0 er benyttet pr. 31.12.2022. Selskapets aksjonærer (Dahles Auto AS, Bertel O Steen Østfold AS og Bilbutikk 1 AS) har stilt kausjonserklæring overfor DNB Bank ASA på kr 3 000 000 (kr 1 000 000 fra hver).

Note
12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



SKADE OG LAKK AS
982 174 813

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		94 650 527	70 533 718
Annen driftsinntekt		0	457
Sum driftsinntekter		94 650 527	70 534 176
Driftskostnader			
Varekostnad		-43 108 791	-33 102 406
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	-34 405 612	-24 544 926
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-1 320 731	-874 950
Annen driftskostnad	6, 7	-17 858 726	-11 797 245
Sum driftskostnader		-96 693 860	-70 319 526
Driftsresultat		-2 043 334	214 649
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 861	0
Annen finansinntekt		181	0
Sum finansinntekter		3 042	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-277 057	-44 860
Annen finanskostnad		-497	-26
Sum finanskostnader		-277 553	-44 886
Netto finans		-274 511	-44 886
Resultat før skattekostnad		-2 317 844	169 764
Skattekostnad	8, 9	506 395	-41 202
Årsresultat		-1 811 449	128 562
Overføringer			
Annen egenkapital		-1 811 449	128 562
Sum overføringer		-1 811 449	128 562



SKADE OG LAKK AS
982 174 813

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	620 695	20 068
Sum immaterielle eiendeler		620 695	20 068
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 10	5 193 423	4 131 871
Sum varige driftsmidler		5 193 423	4 131 871
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	11, 12	2 591 597	2 823 680
Sum finansielle anleggsmidler		2 591 597	2 823 680
Sum anleggsmidler		8 405 715	6 975 619
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	612 090	360 000
Sum varer		612 090	360 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	12 458 769	7 722 965
Andre kortsiktige fordringer	12	2 218 869	1 537 705
Sum fordringer		14 677 638	9 260 670
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		3 000	3 000
Sum investeringer		3 000	3 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	2 167 041	2 116 961
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 167 041	2 116 961
Sum omløpsmidler		17 459 768	11 740 631
SUM EIENDELER		25 865 483	18 716 250



SKADE OG LAKK AS
982 174 813

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	15, 16	360 000	360 000
Overkurs	16	596 960	596 960
Sum innskutt egenkapital		956 960	956 960
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16, 17	5 113 712	7 175 161
Sum opptjent egenkapital		5 113 712	7 175 161
Sum egenkapital		6 070 672	8 132 121
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 036 849	932 499
Sum annen langsiktig gjeld		4 036 849	932 499
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 946 172	4 040 939
Betalbar skatt	8, 9	0	12 155
Skyldige offentlige avgifter	14	4 106 176	3 099 888
Annen kortsiktig gjeld		3 705 614	2 498 648
Sum kortsiktig gjeld		15 757 963	9 651 629
Sum gjeld		19 794 811	10 584 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 865 483	18 716 250

FREDRIKSTAD, 27.03.2023

Gunnar Lorang Dahl
styrets leder

Morten Brønstad
styremedlem

Stian Helle
styremedlem

Trond Furuli
daglig leder



SKADE OG LAKK AS
982 174 813

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



SKADE OG LAKK AS
982 174 813

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 56

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	26 010 173	19 908 349
Arbeidsgiveravgift	4 067 095	3 151 519
Pensjonskostnader	916 914	608 109
Andre relaterte ytelser	3 411 430	876 949
Sum	34 405 612	24 544 926

Note 3 - Ytelse til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 233 739	0	192 934

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	20 824 818
Tilgang i året	2 382 283
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	23 207 101
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-18 013 678
Balansført verdi per 31.12.	5 193 423
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 320 731

Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2022	2021
Revisjon	141 934	60 100
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	141 934	60 100



SKADE OG LAKK AS
982 174 813

Note 7 - Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende 31.12.	9 690 627	6 175 319
Opptjent ikke fakturert inntekt	2 883 142	1 577 646
Avsetning til tap	-115 000	-30 000
Kundefordringer 31.12.	12 458 769	7 722 965

	2022	2021
Årets endring i delkrederavsetning	-115 000	0
Årets konstaterte tap på fordringer	3 304	20 804
Tap på fordringer	-111 696	20 804

Note 8 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	12 155
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-506 395	29 047
Skattekostnad	-506 395	41 202

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-2 317 844	169 764
Permanente forskjeller	16 047	17 519
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-209 850	-132 035
Skattepliktig inntekt	-2 511 647	55 248

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	12 155

Note 9 - Midlertidige 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	-278 513	-202 287	-76 226
Omløpsmidler	-241 032	-107 409	-133 623
Fremførbart underskudd	0	-2 511 647	2 511 647
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-519 545	-2 821 342	2 301 797
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-519 545	-2 821 342	2 301 797
Utsatt skattefordel 31.12.2022 basert på 22 %	-114 300	-620 695	506 395

Den 09.04.2022 ble Moss Billakkering AS (org.nr. 958 779 550) fusjonert inn i Skade og Lakk AS (org.nr. 982174813). Dette var en skattefri fusjon, så skattemessige verdier fra overdragende foretak er derfor innarbeidet i overtakende selskaps skattemessige inngangsverdier til 2022 for full kontinuitet.



SKADE OG LAKK AS
982 174 813

Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 036 849
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	18 264 282
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	3 500 000

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Husleiegaranti gjennom DNB Bank ASA i favør av Glemmen Tomt 21 (for leieforholdet i Smørøttaveien 7) på kr 3 500 000.

Mer om gjeld

Totale pantstillelser utgjør kr 61 500 000 (driftsmidler kr 30 000 000, varelager kr 15 000 000 og kundefordringer kr 16 500 000).

Kassekreditt er bevilget med kr 2 000 000. Kr 0 er benyttet pr. 31.12.2022.

Selskapets aksjonærer (Dahles Auto AS, Bertel O Steen Østfold AS og Bilbutikk 1 AS) har stilt kausionserklæring overfor DNB Bank ASA på kr 3 000 000 (kr 1 000 000 fra hver).

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2 591 597
---	-----------

Mer om fordringer

Posten gjelder forskuddsbetalt leasing av inventar, verktøy og utstyr. Beløpet periodiseres over 15 år. Kr 232 083 vil bli kostnadsført i år 2023, og resterende kr 2 359 514 gjelder senere år.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 13 - Aksjer i datterselskap

Den 24. desember 2021 ble det inngått aksjekjøpsavtale mellom Bilbutikk 1 AS, org.nr. 879 639 662 (selger) og Skade og Lakk AS, org.nr. 982 174 813 (kjøper) om salg av samtlige aksjer i Moss Billakker AS, org.nr. 958 779 550. Gjennomføring av transaksjonen skjedde med virkning fra 1. januar 2022.

Note 14 - Bankinnskudd

	2022
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	1 174 148
Skyldig skattetrekk	-1 163 836



SKADE OG LAKK AS
982 174 813

Note 15 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	7 200	50	360 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Billbutikk 1 AS	2 400	33,33	Ord. aksjer
Bertel O Steen Østfold AS	2 400	33,33	Ord. aksjer
Dahles Auto AS	2 400	33,33	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	7 200	100	

Note 16 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	360 000	596 960	7 175 161	8 132 121
Årsresultat	0	0	-1 811 449	-1 811 449
Andre endringer	0	0	-250 000	-250 000
Egenkapital 31.12.2022	360 000	596 960	5 113 712	6 070 672

Mer om egenkapital

Posten "Andre endringer" skyldes innfusjonering av datterselskapet Moss Billakkerings AS, org.nr. 958 779 550 med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2022. De kr 250 000 er vederlag for aksjekjøpet av Moss Billakkerings AS utover selskapets balanseførte verdi 31. desember 2021. Se note 13 og 17 for kompletterende informasjon.

Note 17 - Fusjon

Det er i 2022 gjennomført en fusjon mellom Moss Billakkerings AS, org.nr. 958 779 550 (overdragende selskap) og Skade og Lakk AS, org.nr. 982 174 813 (overtagende selskap). Formålet med fusjonen er å samle virksomhetene i de fusjonerende selskapene i ett selskap og på den måten få en enklere og mer økonomisk selskapsstruktur. Overdragende selskap er fra 1. januar 2022 et heleid datterselskap av overtakende selskap, og en anser det som forretningsmessig mer hensiktsmessig å samle selskapenes virksomhet i ett selskap.

Fusjonens regnskapsmessige virkningspunkt er satt til 1. januar i gjennomføringsåret. Fusjonen gjennomføres med kontinuitet på balanseførte verdier i regnskapet til overdragende selskap ("selskapskontinuitet").

Skattemessig virkningstidspunkt for fusjonen er det tidspunkt hvor gjennomføringsmeldingen for fusjonen registreres i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha skatterettslig virkning fra 1. januar samme år. Fusjonen gjennomføres skattemessig som en kontinuitetsfusjon og forutsettes å være skattefri.



BDO AS
Bernt Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Skade og Lakk AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Skade og Lakk AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

Styret og daglig leders 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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>

BDO AS

Knut Evensen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: YZV4E-U05KY-3XUTA-3EZIB-SOHP-L-QZM3O



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Knut Evensen

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-820486

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-18 12:26:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YZV4E-U05KY-3XUTA-3EZIB-SOHP-LQZM3O

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>