



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 469 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Kongsvingervegen 6
2040 KLØFTA

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: Parvana Wangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2024

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, 01.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 350 919	4 828 286
Annen driftsinntekt		-118 242	-21 455
Sum inntekter		4 232 677	4 806 831
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 764 165	2 212 273
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	881 332	873 118
Annen driftskostnad		1 690 723	1 820 413
Sum kostnader		4 336 220	4 905 804
Driftsresultat		-103 543	-98 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 786	1 005
Sum finansinntekter		3 786	1 005
Annen rentekostnad		216 644	155 130
Sum finanskostnader		216 644	155 130
Netto finans		-212 858	-154 125
Ordinært resultat før skattekostnad		-316 401	-253 098
Skattekostnad på resultat	3	-68 990	-55 033
Ordinært resultat etter skattekostnad		-247 411	-198 065
Årsresultat	4	-247 411	-198 065
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-247 411	-198 065
Totalresultat		-247 411	-198 065
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			-198 065
Overført fra annen egenkapital		-247 411	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-247 411	-198 065



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	2 187 219	
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	482 102	2 829 535
Sum varige driftsmidler	2	2 669 321	2 829 535
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		40 000	
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	
Sum anleggsmidler		2 709 321	2 829 535
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		94 255	
Andre kortsiktige fordringer		1 498 750	1 308 750
Sum fordringer		1 593 005	1 308 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		530 511	689 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		530 511	689 512
Sum omløpsmidler		2 123 516	1 998 262
SUM EIENDELER		4 832 837	4 827 797

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		954 962	1 202 373
Sum opptjent egenkapital		954 962	1 202 373
Sum egenkapital	4	984 962	1 232 373
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	10 281	79 272
Sum avsetninger for forpliktelser		10 281	79 272
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		2 230 045	2 782 832
Obligasjonslån		582 361	167 089
Sum annen langsiktig gjeld		2 812 406	2 949 921
Sum langsiktig gjeld		2 822 687	3 029 193
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 320	226 397
Betalbar skatt	3		3 886
Skyldig offentlige avgifter		120 202	129 373
Annen kortsiktig gjeld		816 668	206 576
Sum kortsiktig gjeld		1 025 189	566 231
Sum gjeld		3 847 876	3 595 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 832 838	4 827 797



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 655967

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 469 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Kongsvingervegen 6
2040 KLØFTA

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: Parvana Wangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 20.07.2024

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: 912 469 417
ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 350 919	4 828 286
Annen driftsinntekt		-118 242	-21 455
Sum inntekter		4 232 677	4 806 831
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 764 165	2 212 273
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	881 332	873 118
Annen driftskostnad		1 690 723	1 820 413
Sum kostnader		4 336 220	4 905 804
Driftsresultat		-103 543	-98 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 786	1 005
Sum finansinntekter		3 786	1 005
Annen rentekostnad		216 644	155 130
Sum finanskostnader		216 644	155 130
Netto finans		-212 858	-154 125
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-68 990	-55 033
Ordinært resultat etter skattekostnad		-247 411	-198 065
Årsresultat	4	-247 411	-198 065
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-247 411	-198 065
Totalresultat		-247 411	-198 065
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			-198 065
Overført fra annen egenkapital		-247 411	
Sum overføringer og disponeringer		-247 411	-198 065



Organisasjonsnr: 912 469 417
ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	2 187 219	
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	482 102	2 829 535
Sum varige driftsmidler	2	2 669 321	2 829 535
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		40 000	
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	
Sum anleggsmidler		2 709 321	2 829 535
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		94 255	
Andre kortsiktige fordringer		1 498 750	1 308 750
Sum fordringer		1 593 005	1 308 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		530 511	689 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		530 511	689 512
Sum omløpsmidler		2 123 516	1 998 262
SUM EIENDELER		4 832 837	4 827 797

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		954 962	1 202 373
Sum opptjent egenkapital		954 962	1 202 373
Sum egenkapital	4	984 962	1 232 373
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	10 281	79 272
Sum avsetninger for forpliktelses		10 281	79 272
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	2	230 045	2 782 832
Obligasjonslån		582 361	167 089
Sum annen langsiktig gjeld		2 812 406	2 949 921
Sum langsiktig gjeld		2 822 687	3 029 193
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 320	226 397
Betalbar skatt	3		3 886
Skyldig offentlige avgifter		120 202	129 373
Annen kortsiktig gjeld		816 668	206 576
Sum kortsiktig gjeld		1 025 189	566 231
Sum gjeld		3 847 876	3 595 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4	832 838	4 827 797



Organisasjonsnr: 912 469 417
ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------	--------------

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



BankID Signing
Parvana Wangen
2024-07-18

BankID Signing
Helge Gunnar Wangen
2024-07-18



Årsregnskap 2023

Øvre Romerike Trafikkskole AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 912 469 417



BankID Signing
Parvana Wangen
2024-07-18

BankID Signing
Helge Gunnar Wangen
2024-07-18

RESULTATREGNSKAP

ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 350 919	4 828 286
Annen driftsinntekt		-118 242	-21 455
Sum driftsinntekter		4 232 677	4 806 831
Lønnskostnad	1	1 764 165	2 212 273
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	881 332	873 118
Annen driftskostnad		1 690 723	1 820 413
Sum driftskostnader		4 336 220	4 905 804
Driftsresultat		-103 543	-98 973
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	1 005
Annen renteinntekt		3 786	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	155 130
Annen rentekostnad		216 644	0
Resultat av finansposter		-212 858	-154 125
Resultat før skattekostnad		-316 401	-253 098
Skattekostnad på resultat	3	-68 990	-55 033
Årsresultat	4	-247 411	-198 065
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	-198 065
Overført fra annen egenkapital		247 411	0
Sum overføringer		-247 411	-198 065



BankID Signing
Parvana Wangen
2024-07-18

BankID Signing
Helge Gunnar Wangen
2024-07-18

BALANSE

ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	2 187 219	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	482 102	2 829 535
Sum varige driftsmidler	2	2 669 321	2 829 535
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		40 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	0
Sum anleggsmidler		2 709 321	2 829 535
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		94 255	0
Andre kortsiktige fordringer		1 498 750	1 308 750
Sum fordringer		1 593 005	1 308 750
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		530 511	689 512
Sum omløpsmidler		2 123 516	1 998 262
Sum eiendeler		4 832 837	4 827 797



BankID Signing
Parvana Wangen
2024-07-18

BankID Signing
Helge Gunnar Wangen
2024-07-18

BALANSE

ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		954 962	1 202 373
Sum opptjent egenkapital		954 962	1 202 373
Sum egenkapital	4	984 962	1 232 373
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	10 281	79 272
Sum avsetning for forpliktelser		10 281	79 272
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Konvertible lån		2 230 045	2 782 832
Obligasjonslån		582 361	167 089
Sum annen langsiktig gjeld		2 812 406	2 949 921
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		88 320	226 397
Betalbar skatt	3	0	3 886
Skyldig offentlige avgifter		120 202	129 373
Annen kortsiktig gjeld		816 668	206 576
Sum kortsiktig gjeld		1 025 189	566 231
Sum gjeld		3 847 876	3 595 424
Sum egenkapital og gjeld		4 832 838	4 827 797

15.07.2024

Styret i Øvre Romerike Trafikkskole AS

Helge Gunnar Wangen
styreleder



BankID Signing
Parvana Wangen
2024-07-18

BankID Signing
Helge Gunnar Wangen
2024-07-18

INDIREKTE KONTANTSTRØM

ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-316 401	-253 098
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-69 628	0
Ordinære avskrivninger		881 332	873 118
Endring i kundefordringer		-94 255	149 236
Endring i leverandørgjeld		-138 077	98 582
Endring i andre tidsavgrensningsposter		410 921	-1 339 714
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		673 891	-471 876
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		137 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		788 490	520 395
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-651 490	-520 395
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		22 401	-992 271
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		689 512	1 867 199
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		711 913	874 928



Regnskapsprinsipper



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

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



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk



LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 498 684	1 926 894
Arbeidsgiveravgift	212 187	269 549
Pensjonskostnader	20 625	8 897
Andre ytelser	32 670	6 933
Sum	1 764 165	2 212 273

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	283 023	283 023
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	198 490	198 490
= Anskaffelseskost 31.12.23	481 513	481 513
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	107 078	107 078
= Bokført verdi 31.12.23	374 435	374 435
Årets ordinære avskrivninger	59 908	59 908
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Skatt



Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	3 886
Endring i utsatt skattefordel	-68 990	-58 919
Skattekostnad ordinært resultat	-68 990	-55 033
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-316 401	-253 100
Permanente forskjeller	2 809	2 947
Endring i midlertidige forskjeller	178 606	267 815
Skattepliktig inntekt	-134 986	17 662
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	3 886
Sum betalbar skatt i balansen	0	3 886

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

	2023	2022	Endring
--	------	------	---------



Varige driftsmidler	181 720	360 326	
Sum	181 720	360 326	
Akkumulert fremførbart underskudd	-134 986	0	134 986
Grunnlag for utsatt skatt	46 734	360 326	313 592
Utsatt skatt (22 %)	10 281	79 272	68 990

 BankID Signing
Parvana Wangen
2024-07-18
 BankID Signing
Helge Gunnar Wangen
2024-07-18

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2022	30 000	1 202 373	1 232 373
Pr. 01.01.2023	30 000	1 202 373	1 232 373
Årets underskudd		-247 411	-247 411
Pr. 31.12.2023	30 000	954 962	984 962

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ØVRE ROMERIKE TRAFIKKSKOLE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	15,0	30 000
Sum	2 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LMKK HOLDING AS	2 000	100,0	100,0