



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 722 450  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS  
Forretningsadresse: Lerkendalvegen 2  
7604 LEVANGER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ørjan Kvisten  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

### 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, 05.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	92 169 335	125 677 402
Annen driftsinntekt		4 958 810	
<b>Sum inntekter</b>		<b>97 128 145</b>	<b>125 677 402</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	40 935 801	63 789 629
Avskrivning	4	4 223 275	8 695 251
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2, 3	46 037 927	47 772 450
<b>Sum kostnader</b>		<b>91 197 003</b>	<b>120 257 331</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 931 142</b>	<b>5 420 071</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		199 788	
Annen renteinntekt		478 947	92 210
Annen finansinntekt		276 902	9 962
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>955 637</b>	<b>102 172</b>
Annen rentekostnad		125 455	225 307
Annen finanskostnad			814
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>125 455</b>	<b>226 121</b>
<b>Netto finans</b>		<b>830 182</b>	<b>-123 950</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 761 324</b>	<b>5 296 121</b>
Skattekostnad på resultat	5	1 487 324	1 172 933
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 274 000</b>	<b>4 123 188</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 274 000</b>	<b>4 123 188</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 274 000</b>	<b>4 123 190</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 274 000</b>	<b>4 123 190</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	6		
Konsernbidrag	6		
Avgitt konsernbidrag	6	4 992 000	
Udekket tap	6		
Overføring til annen egenkapital	6	282 000	4 123 188
Overføring fra annen egenkapital	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 274 000</b>	<b>4 123 188</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	169 016	232 837
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>169 016</b>	<b>232 837</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	4, 7		
Skip og ferjer	4, 7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy m.v.	4, 7	609 086	10 492 249
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>609 086</b>	<b>10 492 249</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	10 000 000	
Investeringer i aksjer og andeler	7		
Pensjonsmidler	8	35 698	94 643
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 035 698</b>	<b>94 643</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 813 800</b>	<b>10 819 728</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning			505 355
<b>Sum varer</b>			<b>505 355</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	3 680 545	11 742 490
Kundefordringer konsern	9		
Andre fordringer		696 111	817 853
Konsernfordringer	9		
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 376 657</b>	<b>12 560 343</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Kontanter og kontantekvivalenter	10	35 085 829	40 124 983
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>35 085 829</b>	<b>40 124 983</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		39 462 486	53 190 681
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>50 276 285</b>	<b>64 010 409</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 11	3 000 000	3 000 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	31 964 718	31 682 718
Udekket tap	6		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>31 964 718</b>	<b>31 682 718</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>34 964 718</b>	<b>34 682 718</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 12	1 697 085	5 558 991
Langsiktig konserngjeld	9		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 697 085</b>	<b>5 558 991</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 697 085</b>	<b>5 558 991</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	2 289 038	4 444 969
Betalbar skatt	5	15 503	2 298 243
Skyldige offentlige avgifter		1 198 329	4 748 527
Kortsiktig konserngjeld	9	6 400 000	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen kortsiktig gjeld		3 711 611	12 276 960
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 614 482</b>	<b>23 768 699</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 311 567</b>	<b>29 327 691</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 276 285</b>	<b>64 010 409</b>



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim  
Postboks 1299 Pirseneteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Connect Bus Sørlandsruta AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Connect Bus Sørlandsruta AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

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.

### Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder



Building a better  
working world

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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 21. juni 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Amund Petter Amundsen  
statsautorisert revisor



# 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."

## Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-06-21 07:36:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NGNH6-EX2IX-D4TMT-SXIBJ-XFD6E-4K6XP

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>



## STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2022

### Virksomheten

Connect Bus Sørlandsruta AS er et heleid datterselskap av Connect Bus AS, som eies av CBRE Invest Management. Selskapet driver rutetrafikk i Agder vest for Kristiansandsområdet på kontrakt med Agder kollektivtrafikk (AKT) samt diverse turbilkjøring og andre oppdrag.

### Fremtidsutsikter

Selskapets ruteproduksjon selges til AKT gjennom én anbudskontrakt: Flekkefjord, Kvinesdal og Sirdal. Denne ble påbegynt 01.01.2016 med en varighet på 10 år. I 2022 avsluttet selskapet anbud for Mandal. Ansatte knyttet til denne kontrakten ble overtatt av Setesdal Bilruter. Selskapet er planlagt fusjonert med tre andre busselskap i konsernet i løpet av høsten 2023 som en del av omorganisering og restrukturering av konsernet.

### Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balansen med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet. Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret og administrerende direktør bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

Omsetningen i selskapet var i 2022 på 97,1 MNOK. Selskapets resultat før skatt ble 6,8 MNOK.

Styret vurderer renteutviklingen fortløpende. Selskapet har en egenkapitalandel på 69,5 %.

Selskapets likvide midler er plassert som bankinnskudd. Arbeidskapitalen er på 25,8 MNOK

Bussbransjen er kapitalintensiv med liten grad av egenfinansiering av vognmateriell til nye anbud. Connect Bus Sørlandsruta vurderes til å ikke ha vesentlig kredittrisiko. Store deler av salget er knyttet til offentlige oppdragsgivere, i tillegg følges utestående fordringer opp jevnlig. Som bussoperatør er Connect Bus Sørlandsruta utsatt for oljeprisrisiko. Gjennom avtalene med våre oppdragsgivere er våre inntektsstrømmer sikret gjennom indeksreguleringer, blant annet basert på oljeprisutvikling. En økning i drivstoffpriser, strømpriser, rentenivå og generell prisvekst i 2022 har presset marginene. I forhold til bransjer er det i Connect Bus Sørlandsruta AS god balanse mellom kontantstrømmene fra finansielle, operasjonelle og investeringsaktiviteter.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold det ikke er hensyntatt til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling. Etter styres og administrerende direktørs oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og balanse med tilhørende noter et riktig bilde av selskapets finansielle stilling og resultat for 2022.

### Helse, miljø, sikkerhet og kvalitet

- **Arbeidsmiljø**

Ved utgangen av 2022 hadde selskapet 24 faste ansatte, hvorav 23 er faste sjåførere. Av alle faste ansatte var to på deltid. Stor grad av skolekjøring gjør det vanskelig å tilby alle arbeid på full tid. Alle ledere med personalansvar har fått opplæring i oppfølging av sykefravær og dyktiggjort til å arbeide forebyggende samt legge til rette for et godt og inkluderende arbeidsmiljø. Prosessene er forankret i AMU. Sykefraværet utgjorde 6,17 % av total arbeidstid i 2022 (9,6 % i 2021). Sykefraværet i starten av året var i høy grad knyttet til Covid-19-pandemien. Det jobbes systematisk med HMS og trivsel på arbeidsplassen. Det har ikke forekommet skader eller ulykker i 2023.



## • Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering av noen art. Selskapet arbeider for å utforme og tilrettelegge forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig.

Bussbransjen er tradisjonelt mannsdominert, dette gjelder også Connect Bus Sørlandsruta. Vi ønsker å øke andelen kvinner. Begge kjønn behandles likt ved nyrekrutteringer. Alle sjåførere følger samme tariff- og lønnsbestemmelser.

Det er ved utgangen av 2022 ingen kvinner ansatt i bedriften.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Bedriften arbeider for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Følgende områder og aktiviteter inngår blant annet i dette arbeidet:

- Rekruttering  
Bred rekruttering iht. gjeldende lovverk og språkkunnskaper.
- Lønns- og arbeidsvilkår  
Følger gjeldende tariff, Bussbransjeavtalen. Ift. arbeidsvilkår er det tilrettelagt for at begge kjønn kan arbeide på stasjoningsstedene.
- Forfremmelse  
Alle ansatte oppfordres om mulighet til å søke turnuser/skift og stasjoningssteder. Tildeling skjer etter tariff og gjeldende særavtale hvor ansiennitet er hovedregelen.
- Utviklingsmuligheter/opplæring  
Alle ansatte får lik opplæring iht. plan.
- Tilrettelegging  
Alle ansatte har mulighet til å få arbeidet tilrettelagt iht. gjeldende bestemmelser.
- Balanse arbeidsliv og familie  
Alle ansatte kan søke permisjoner mm iht. gjeldende regler.

Connect Bus Sørlandsruta har et godt fokus på likestilling og diskriminering i vårt daglige arbeid. Arbeidet med bevisstgjøring og fokus skal videreføres.

Dette arbeidet gjøres i stor forståelse med våre fagforeninger og vårt bedriftsutvalg.

Tilstand for kjønnslikestilling skal kartlegges hvert andre år i samarbeid med våre fagforeninger.

Tilstand for kjønnslikestilling skal kartlegges hvert andre år i samarbeid med våre fagforeninger. Kartlegging for 2022 knyttet til likestilling og diskriminering er publisert på Connect Bus AS sine nettsider <https://connectbus.no/>.

## • Samfunnsansvar og bærekraft

Selskapet forurenses det ytre miljø ved de eksosutslipp og den støy som er nødvendig fra bussenes fremdrift. Bedriften har redusert forurensning gjennom fornyelse av materiell og valg av produkter som belaster miljøet minst mulig. Selskapet har egne opplæringsprogrammer for nyansatte og eget etterutdanningsprogram. Selskapet er sertifisert iht. miljøstandarder ISO 14001 og trafiksikkerhetsstanden ISO 39001. Selskapet har et digitalt ledelse- og kvalitetssystem som, i tillegg til administrative og operative rutiner, også omfatter beredskapsplaner, systematisk oppfølging av driftsavvik, uhell og kundeklart, samt revisjoner. Selskapet må og styringssystemer for miljø, trafiksikkert og kvalitet er satt i kontekst med FNs bærekraftsmål.

Redegjørelse knyttet til åpenhetsloven for Connect Bus Sørlandsruta AS vil bli publisert på Connect Bus AS sine nettsider <https://connectbus.no/>, innen 30.06.2023



### Styreansvarsforsikring

Konsernet har tegnet forsikring for styrets medlemmer samt administrerende direktør, for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjeperson. Forsikringen erstatter skade som styremedlemmer, administrerende direktør og ledende personell som forsettlig eller uaktsomt har medvirket til.

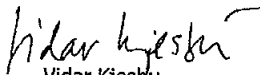
### Resultatanvendelse

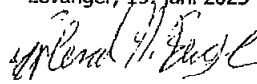
Styret foreslår at årsresultatet etter skatt på 5,3 MNOK anvendes slik:

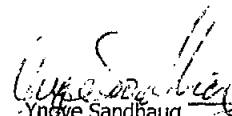
Avgitt konsernbidrag	5 MNOK
Overføring til annen EK	0,3 MNOK
<b>Sum disponert</b>	<b>5,3 MNOK</b>

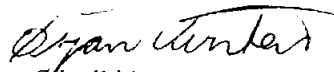
Styret vil takke samtlige ansatte for god innsats og godt samarbeid i 2022.

Levanger, 19. juni 2023

  
Vidar Kjesbu  
Styrets leder

  
Eriend Hallem Berge  
Styremedlem

  
Yngve Sandhaug  
Styremedlem

  
Øfjan Kvisten  
Daglig leder



# Årsregnskap 2022

## Connect Bus Sørlandsruta AS

Styrets årberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

Org.nr.: 976 722 450



## RESULTATREGNSKAP

### CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Salgsinntekt	1	92 169 335	125 677 402
Annen driftsinntekt		4 958 810	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>97 128 145</b>	<b>125 677 402</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Lønnskostnad	2	40 935 801	63 789 629
Annen driftskostnad	2, 3	46 037 927	47 772 450
<b>Sum driftskostnader før avskrivning</b>		<b>86 973 728</b>	<b>111 562 080</b>
<b>Driftsresultat før avskrivning</b>		<b>10 154 417</b>	<b>14 115 322</b>
Avskrivning	4	4 223 275	8 695 251
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 931 142</b>	<b>5 420 071</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		478 947	92 210
Annen renteinntekt konsern		199 788	0
Annen finansinntekt		276 902	9 962
Annen rentekostnad		125 455	225 307
Annen finanskostnad		0	814
<b>Sum finansposter</b>		<b>830 182</b>	<b>-123 950</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>6 761 324</b>	<b>5 296 121</b>
Skattekostnad på resultat	5	1 487 324	1 172 933
<b>Årets resultat</b>		<b>5 274 000</b>	<b>4 123 188</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag	6	4 992 000	0
Overføring til annen egenkapital	6	282 000	4 123 188
<b>Sum overføringer</b>		<b>5 274 000</b>	<b>4 123 188</b>



## BALANSE

### CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

EIENDELER	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	5	169 016	232 837
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>169 016</b>	<b>232 837</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy m.v.	4, 7	609 086	10 492 249
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>609 086</b>	<b>10 492 249</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	10 000 000	0
Pensjonsmidler	8	35 698	94 643
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 035 698</b>	<b>94 643</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 813 800</b>	<b>10 819 728</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		0	505 355
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	7	3 680 545	11 742 490
Andre fordringer		696 111	817 853
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 376 657</b>	<b>12 560 343</b>
Kontanter og kontantekvivalenter	10	35 085 829	40 124 983
<b>Sum finansielle investeringer og kontanter</b>		<b>35 085 829</b>	<b>40 124 983</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>39 462 486</b>	<b>53 190 681</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>50 276 285</b>	<b>64 010 409</b>



CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 11	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	6	31 964 718	31 682 718
Sum opptjent egenkapital		31 964 718	31 682 718
Sum egenkapital		34 964 718	34 682 718
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 12	1 697 085	5 558 991
Sum annen langsiktig gjeld		1 697 085	5 558 991
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 573 633	4 444 969
Leverandørgjeld konsern	9	715 405	0
Betalbar skatt	5	15 503	2 298 243
Skyldige offentlige avgifter		1 198 329	4 748 527
Annen kortsiktig gjeld		3 711 611	12 276 960
Annen kortsiktig gjeld konsern	9	6 400 000	0
Sum kortsiktig gjeld		13 614 482	23 768 699
Sum gjeld		15 311 567	29 327 691
Sum egenkapital og gjeld		50 276 285	64 010 409

Levanger, 19.06.2023

Vidar Kjesbu  
Styreleder

Yngve Sandhaug  
Styremedlem

Erlend Hallem Berge  
Styremedlem

Ørjan Kvisten  
Daglig leder



## KONTANTSTRØMOPPSTILLING

### CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

	Note	2022	2021
<b>KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>			
Resultat før skattekostnad		6 761 324	5 296 121
Betalte skatter		-2 298 243	-2 658 011
Ordinære avskrivninger	4	4 223 275	8 695 251
Endring i varelager		505 355	-168 107
Endring i kundefordringer		8 061 945	9 847 238
Endring i leverandørgjeld		-2 871 336	-1 370 169
Endring i leverandørgjeld konsern		715 405	-36 468
Pensjonskostnad uten kontanteffekt		58 945	-25 564
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-14 289 298	2 204 012
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>867 372</b>	<b>21 784 303</b>
<b>KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		7 955 380	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>7 955 380</b>	<b>0</b>
<b>KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-3 861 906	-7 158 030
Utbetaling ved lån til foretak i samme konsern		-10 000 000	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>-13 861 906</b>	<b>-7 158 030</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>		<b>-5 039 154</b>	<b>14 626 273</b>
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01		40 124 983	25 498 709
<b>Kontanter og kontantekvivalenter 31.12</b>		<b>35 085 829</b>	<b>40 124 982</b>



## NOTER TIL REGSKAPET

CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

### Regnskapsprinsipper

#### Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler

##### - Egne driftsmidler

Driftsmidler er vurdert til kostpris fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Når eiendeler er solgt eller avhendet, blir balanseført verdi fraregnet, og eventuell tap eller gevinst fra avhendingen blir resultatført.

Kostprisen for driftsmidler er kjøpsprisen, inkludert avgifter/skatter og direkte oppkjøpskostnader knyttet til å sette driftsmiddelet i stand for bruk. Utgifter påløpt etter at driftsmiddelet er tatt i bruk, slik som reparasjon og vedlikehold, er normalt kostnadsført. I tilfeller det kan påvises økt inntjening som følge av reparasjon/vedlikehold vil utgiftene til dette bli tillagt driftsmidlets kostpris og avskrevet i takt med driftsmidlet.

Avskrivning er beregnet ved bruk av lineær metode.:

Avskrivningsperiode og –metode blir vurdert årlig for å sikre at metoden og perioden som brukes samsvarer med de økonomiske realiteter til driftsmiddelet. Tilsvarende gjelder for utraneringsverdi.

Anlegg under utførelse er klassifisert som driftsmidler og er regnskapsført til pådratte kostnader relatert til driftsmiddelet. Anlegg under utførelse blir ikke avskrevet før driftsmiddelet blir tatt i bruk.

Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

#### Leieavtaler

Selskapet har kun operasjonelle leieavtaler, som kostnadsføres løpende over kontraktperioden.

#### Varebeholdning

Varelager er regnskapsført til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er vurdert som markedspris ved normal drift fratrukket kostnader ved ferdigstilling, markedsføring og distribusjon. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

#### Fordringer

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



## NOTER TIL REGNSKAPET

CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Utsatt skatt / skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne blir nyttegjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

### Pensjonsordninger

#### - Obligatorisk tjeneste pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

#### - Innskuddsbaserte pensjonsordninger

I Innskuddspensjon omfatter ordninger der bedriften betaler årlige innskudd til ansattes pensjonsplaner, og der avkastning på pensjonsmidlene vil påvirke pensjonsstørelsen.

### Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter inkluderer kontanter i kasse og bankbeholdning. Kontantekvivalenter er kortsiktig likvide investeringer som kan konverteres til kontanter innen 3 måneder og til et kjent beløp, og som inneholder uvesentlig risikomoment.

### Utbytte

Ved årsskiftet er utbytte klassifisert som kortsiktig gjeld frem til tidspunkt for generalforsamling.

### Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

### Konsern

Selskapet er datterselskap av Connect Bus AS, som igjen eies av Triangle Topco AS. Konsernregnskap utarbeides av Triangle Topco AS hvor selskapet inngår i konsolideringen. Morselskapets forretningskontor har adresse Rosenholmveien 25, 1414 Trollåsen. Konsernregnskapet utleveres på denne adresse.



## NOTER TIL REGSKAPET

CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

### Note 1 Salgsinntekter

	2022	2021
<b>Pr. Virksomhetsområde</b>		
Kjøretøy- og passasjerinntekter	73 119 369	113 377 774
Kontraktsinntekter	19 049 966	11 534 689
Andre salgsinntekter	4 958 810	764 939
<b>Sum</b>	<b>97 128 145</b>	<b>125 677 402</b>

Inntektene for selskapet er i det Agder Fylke, primært i kommunene Flekkefjord og Mandal Kommune

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte og honorar til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	33 390 489	53 286 040
Arbeidsgiveravgift	5 299 299	7 660 262
Pensjonskostnader	2 063 215	2 186 954
Andre ytelser	182 798	656 374
<b>Sum</b>	<b>40 935 801</b>	<b>63 789 629</b>

<b>Gjennomsnittlig antall årsverk</b>	<b>43</b>	<b>100</b>
---------------------------------------	-----------	------------

#### Ytelse til ledende ansatte

	Daglig leder
Lønn	1 953 150
Pensjonskostnader	49 358
Andre ytelser	3 340
<b>Sum</b>	<b>2 005 848</b>

Selskapet hadde daglig leder som var ansatt i selskapet til 30.06.2022 og mottar deretter sluttpakke fra 01.07.2022 som varer til 31.12.2023. Fra 01.07.2022 har selskapet leid inn daglig leder fra søsterselskapet Connect Bus Trønderbilene AS.

#### Godtgjørelse til styret

Det er totalt utbetalt kr 74 500,- i styrehonorar for 2022.

Revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon	142 779	82 944
<b>Totale revisjonstjenester</b>	<b>142 779</b>	<b>82 944</b>

Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.



## NOTER TIL REGNSKAPET

CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

### Note 3 Leieavtaler

Selskapet som leietaker- andre leieavtaler enn finansielle leieavtaler.

Selskapet har i 2022 for ikke balanseførte leieavtaler betalt kr 15 751 536.

### Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy m.v.	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	95 391 158	95 391 158
Avgang	5 659 888	5 659 888
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>89 731 270</b>	<b>89 731 270</b>
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	84 898 908	84 898 908
Årets avskrivning	4 223 275	4 223 275
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.</b>	<b>89 122 183</b>	<b>89 122 183</b>
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>609 086</b>	<b>609 086</b>
Forventet økonomisk levetid	3-11 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



## NOTER TIL REGSKAPET

CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

### Note 5 Skatt

Fordeling av skattekostnaden	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	1 423 503	2 298 243
<b>Sum betalbar skatt</b>	<b>1 423 503</b>	<b>2 298 243</b>
Endring utsatt skatt	63 821	-1 125 310
<b>Skattekostnad</b>	<b>1 487 324</b>	<b>1 172 933</b>
<b>Avstemming fra nominell til faktisk skattesats</b>		
Resultat før skattekostnad	6 761 324	5 296 121
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%/22%)	1 487 491	1 165 147
Skatteeffekt av følgende poster:		
Permanente forskjeller	-167	7 786
Endring skattesats	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>1 487 324</b>	<b>1 172 934</b>
<b>Effektiv skattesats</b>	<b>22,00 %</b>	<b>22,15 %</b>
<b>Utsatt skatt og utsatt skattefordel</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Negative midlertidige forskjeller</b>		
Fordringer	20 000	20 000
Driftsmidler	2 242 715	1 132 994
<b>Sum negative midlertidige forskjeller</b>	<b>2 262 715</b>	<b>1 152 994</b>
<b>Positive midlertidige forskjeller</b>		
Gevinst- og tapskonto	1 458 761	0
Netto pensjonsmidler	35 698	94 643
<b>Sum positive midlertidige forskjeller</b>	<b>1 494 459</b>	<b>94 643</b>
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>-768 257</b>	<b>-1 058 351</b>
<b>22 %/22 % utsatt skatt/skattefordel</b>	<b>-169 016</b>	<b>-232 837</b>
<b>Utsatt skatt/skattefordel i balansen</b>	<b>-169 016</b>	<b>-232 837</b>
<b>Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultat før skattekostnad	6 761 324	5 296 121
Permanente forskjeller	-761	35 392
<b>Grunnlag for årets skattekostnad</b>	<b>6 760 563</b>	<b>5 331 513</b>
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-290 094	5 115 047
Endring i underskudd til fremføring	0	0
<b>Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>	<b>6 470 469</b>	<b>10 446 560</b>
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-6 400 000	0
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>70 469</b>	<b>10 446 560</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt i skattekostnaden	1 423 503	2 298 243
Skattevirkning av konsernbidrag	-1 408 000	0
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>15 503</b>	<b>2 298 243</b>

CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

SIDE 10



## NOTER TIL REGNSKAPET

CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	3 000 000	31 682 718	34 682 718
Årets resultat		5 274 000	5 274 000
Avsatt konsernbidrag		-4 992 000	-4 992 000
Egenkapital 31.12.2022	3 000 000	31 964 718	34 964 718

### Note 7 Pantestillelser

Av selskapets bokførte gjeld er følgende sikret med pant:	2022
Langsiktig gjeld	1 697 085
Sum gjeld sikret ved pant	1 697 085

Bokført verdi av eiendeler stillet til sikkerhet for denne gjeld:	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	609 086
Kundefordringer	3 680 545
Sum eiendeler	4 289 631

Garantiansvar	12 569 760
---------------	------------

Connect Bus Sørlandsruta AS har stillet garantier overfor:	
Statens Vegvesen	4 132 000
Agder Kollektivtrafikk AS	8 437 760

### Note 8 Finansielle anleggsmidler

	2022	2021
Pensjonsmidler	35 698	94 643
Lån til Connect Bus Trønderbilene AS	10 000 000	0
Sum	10 035 698	94 643

Lånet til selskap i samme konsern, Connect Bus Trønderbilene AS, forfaller i sin helhet 30.09.2023. Lånet forrentes med en nominell rente på 2,50% p.a.

### Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	10 000 000	0
Sum	10 000 000	0
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld innen konsern	715 405	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	6 400 000	0
Sum	7 115 405	0

CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

SIDE 11



## NOTER TIL REGNSKAPET

### CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

#### Note 10 Kontanter og kontantekvivalenter

	2022	2021
Kontanter og kontantekvivalenter	35 085 829	40 124 983
<b>Kontanter og kontantekvivalenter i balansen</b>	<b>35 085 829</b>	<b>40 124 983</b>

Selskapet har bundne midler knyttet til skattetrekkskonto på kr 706 556.

#### Note 11 Aksjonærer

##### AKSJEKAPITALEN I CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	1 000,0	3 000 000
<b>Sum</b>	<b>3 000</b>		<b>3 000 000</b>

##### EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
CONNECT BUS AS	3 000	100,0	100,0

Connect Bus Sørlandsruta AS inngår i konsernet til Triangle Topco AS som har hovedkontor i Kolbotn. Triangle Topco AS utarbeider konsernregnskap hvor Connect Bus Sørlandsruta AS inngår. Kopi av konsernregnskapet kan innhentes på selskapets kontor i Kolbotn.

#### Note 12 Finansiell risiko

##### Renterisiko

Virksomheten i selskapet er kapitalintensiv, med krav til betydelige investeringer. Renterisikoen er i stor grad knyttet til den gjeldsporteføljen som er tilknyttet disse investeringene. Generelt har selskapet som målsetning at rentekostnadene skal følge den generelle utviklingen i pengemarkedet.

Renteeksponeringen knyttet til rentefornyelser for selskapets rentebærende gjeld og finansielle instrumenter er vist i tabellen under. Urealisert rentegevinst/-tap er ikke innregnet (bokført som rentefri fordring(gjeld)).



## NOTER TIL REGNSKAPET

CONNECT BUS SØRLANDSRUTA AS

### Instrument- og rentebindingsfordelt gjeldsportefølje

	31.12.2022	Neste renteregulering					
		0-3 mnd	3-6 mnd	6-12 mnd	1-3 år	3-5 år	> 5 år
Banklån	1 697 085	1 697 085	0	0	0	0	0
<b>Brutto rentebærende gjeld</b>	<b>1 697 085</b>	<b>1 697 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle investeringer og kontanter	35 085 829	35 085 829	0	0	0	0	0
<b>Netto rentebærende gjeld</b>	<b>-33 388 744</b>	<b>-33 388 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Likviditetsrisiko

En av de viktigste målsetningene i selskapet er at det har tilstrekkelig finansiell handlefrihet på kort og lang sikt for å oppnå operasjonelle og strategiske målsetninger.

Kontantstrømmen fra driften er i all vesentlighet stabil, og likviditetsstrømmene overvåkes på kort og lang sikt gjennom rapportering. Selskapets viktigste finansieringskilde er lån fra relasjonsbanker.

For å redusere likviditetsrisikoen knyttet til gjeldsporteføljen søkes det å ha en jevn forfallsfordeling på lån og lånerammer. Denne vises i tabellen nedenfor.

### Rentebærende gjeld pr. lånetype og forfallsfordelt

	31.12.2022	Forfall					
		2023	2024	2025	2026	2027	>2027
Banklån	1 697 085	565 696	565 696	565 696	0	0	0
<b>Brutto rentebærende gjeld</b>	<b>1 697 085</b>	<b>565 696</b>	<b>565 696</b>	<b>565 696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle investeringer og kontanter	35 085 829	0	0	0	0	0	0
<b>Netto rentebærende gjeld</b>	<b>-33 388 744</b>	<b>565 696</b>	<b>565 696</b>	<b>565 696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>