



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 474 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKERSHUS OG ØSTFOLD
VIRKESTRANSPORT AS
Forretningsadresse: Prost Stabels vei 8
2019 SKEDSMOKORSET

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: Svein E Alte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2024

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, 12.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		195 996 968	193 864 782
Annen driftsinntekt		3 442 005	3 568 501
Sum inntekter		199 438 973	197 433 283
Kostnader			
Varekostnad	1	195 704 554	193 493 231
Lønnskostnad	2	2 813 698	1 649 942
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 400	23 400
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	1 529 088	1 368 692
Sum kostnader		200 070 741	196 535 264
Driftsresultat		-631 768	898 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 661	4 940
Annen finansinntekt		180 000	
Sum finansinntekter		199 661	4 940
Annen rentekostnad		2 604	7 708
Annen finanskostnad			11
Sum finanskostnader		2 604	7 719
Netto finans		197 057	-2 779
Ordinært resultat før skattekostnad		-434 711	895 240
Skattekostnad på resultat	4	-135 019	198 310
Ordinært resultat etter skattekostnad		-299 692	696 930
Årsresultat		-299 692	696 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-299 692	696 930
Totalresultat		-299 692	696 930



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5		696 930
Overført fra annen egenkapital	5	-299 692	
Sum overføringer og disponeringer		-299 692	696 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	135 019	
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler		135 019	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	44 680	68 080
Sum varige driftsmidler		44 680	68 080
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		75 000	75 000
Andre langsiktige fordringer		66 837	51 916
Sum finansielle anleggsmidler		141 837	126 916
Sum anleggsmidler		321 536	194 996
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	19 660	23 230
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	15 354 685	12 404 852
Andre kortsiktige fordringer		305 820	448 076
Sum fordringer		15 660 505	12 852 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 760 480	3 377 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 760 480	3 377 530
Sum omløpsmidler		19 440 645	16 253 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		19 762 181	16 448 683
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9, 10	250 000	250 000
Beholdning av egne aksjer	5, 10	-73 000	-52 000
Annen innskutt egenkapital	5	219 972	167 492
Sum innskutt egenkapital		396 972	365 492
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 195 295	3 968 536
Sum opptjent egenkapital		3 195 295	3 968 536
Sum egenkapital		3 592 267	4 334 028
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 055 914	10 799 294
Betalbar skatt	4		198 310
Skyldig offentlige avgifter		83 494	107 304
Annen kortsiktig gjeld		1 030 505	1 009 747
Sum kortsiktig gjeld		16 169 914	12 114 655
Sum gjeld		16 169 914	12 114 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 762 181	16 448 683



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 386339

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 474 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKERSHUS OG ØSTFOLD
VIRKESTRANSPORT AS
Forretningsadresse: Prost Stabels vei 8
2019 SKEDSMOKORSET

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: Svein E Alte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2024

Revisjon

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, 28.05.2024

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: 948 474 689
AKERSHUS OG ØSTFOLD
VIRKESTRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		195 996 968	193 864 782
Annen driftsinntekt		3 442 005	3 568 501
Sum inntekter		199 438 973	197 433 283
Kostnader			
Varekostnad	1	195 704 554	193 493 231
Lønnskostnad	2	2 813 698	1 649 942
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 400	23 400
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	1 529 088	1 368 692
Sum kostnader		200 070 741	196 535 264
Driftsresultat		-631 768	898 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 661	4 940
Annen finansinntekt		180 000	
Sum finansinntekter		199 661	4 940
Annen rentekostnad		2 604	7 708
Annen finanskostnad			11
Sum finanskostnader		2 604	7 719
Netto finans		197 057	-2 779
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-135 019	198 310
Ordinært resultat etter skattekostnad		-299 692	696 930
Årsresultat		-299 692	696 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-299 692	696 930
Totalresultat		-299 692	696 930
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5		696 930



Overført fra annen egenkapital	5	-299 692	
Sum overføringer og disponeringer		-299 692	696 930



Organisasjonsnr: 948 474 689
AKERSHUS OG ØSTFOLD
VIRKESTRANSPORT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	135 019	
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler		135 019	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	44 680	68 080
Sum varige driftsmidler		44 680	68 080
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		75 000	75 000
Andre langsiktige fordringer		66 837	51 916
Sum finansielle anleggsmidler		141 837	126 916
Sum anleggsmidler		321 536	194 996
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	19 660	23 230
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	15 354 685	12 404 852
Andre kortsiktige fordringer		305 820	448 076
Sum fordringer		15 660 505	12 852 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	3 760 480	3 377 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 760 480	3 377 530
Sum omløpsmidler		19 440 645	16 253 687
SUM EIENDELER		19 762 181	16 448 683



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 9, 10	250 000	250 000
Beholdning av egne aksjer	5, 10	-73 000	-52 000
Annen innskutt egenkapital	5	219 972	167 492
Sum innskutt egenkapital		396 972	365 492

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	3 195 295	3 968 536
Sum opptjent egenkapital		3 195 295	3 968 536

Sum egenkapital		3 592 267	4 334 028
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		15 055 914	10 799 294
Betalbar skatt	4		198 310
Skyldig offentlige avgifter		83 494	107 304
Annen kortsiktig gjeld		1 030 505	1 009 747
Sum kortsiktig gjeld		16 169 914	12 114 655

Sum gjeld		16 169 914	12 114 655
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 762 181	16 448 683
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 948 474 689
AKERSHUS OG ØSTFOLD
VIRKESTRANSPORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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



**Årsberetning 2023
for
Akershus og Østfold Virkestransport AS**

Virksomhetens art og hvor den drives

Akershus og Østfold Virkestransport AS (AØV), org.nr. 948 474 689, tilbyr tjenester innen transport av tømmer og selskapets kontor er i Lillestrøm kommune, med adresse: Åråsen Stadion, C.J.Hansens vei 7, 2007 Kjeller.

Fortsatt drift

Forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og Årsregnskapet for 2023 er satt opp under den forutsetning.

Arbeidsmiljø

Det fysiske arbeidsmiljøet anses som godt. Selskapet har gode og funksjonelle lokaler.

Likestilling

Selskapets styre har kun mannlige medlemmer. Administrasjonen har bestått av daglig leder (mann) samt en kontormedarbeider (kvinne).

Sykefravær

Selskapet fører oversikt over sykefravær i henhold til lover og forskrifter. Det er i løpet av året ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Ytre miljø

Virksomheten medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Relevant forbruksmateriell og gjenvinnbart databasert utstyr blir innlevert i henhold til regler, forskrifter og anbefalinger som er gjort gjeldende for virksomheten.



Endringer i eierstruktur og administrasjon

Ved utgangen av året 2023 var det 22 aksjonærer i selskapet. Det var en avgang på 2, med 26 aksjer som selskapet har innløst og sitter på som egne aksjer. I tillegg har 1 aksjonær kjøpt 5 aksjer i tillegg, slik at det reelt er kjøpt opp 21 egne aksjer i selskapet. Av de 22 aksjonærene pr 31.12.2023 finner vi Norges Lastebileier-Forbund i tillegg til AØV.

Tidligere daglig leder Hans Christian Holmsen, sluttet i stillingen per 1.11.2023, og Svein E. Alte er ansatt som konstituert daglig leder inntil stillingen blir besatt permanent.

Drift og kunder

AØV er medeier i selskapet Viken Logistikk AS, og driver for tiden ikke egen transportledelse.

Vårt totalt innkjørt volum i 2023 ble 1.184.000 m3, mot 1.228.800 m3 i 2022. Dette utgjør ca 10% av totalt antall m3 transportert i Norge pr år. Transportomsetningen i kroner utgjorde i 2023 ca 151 mill kr, en økning på 6% fra 2022.

AØV har gode langsiktige hovedavtaler med våre kunder.

Ansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for AØV hos If Skadeforsikring. Denne dekker det eventuelle rettslige erstatningsansvaret som styremedlemmer og daglig leder kan pådra seg. Dekningen er på inntil 10 millioner NOK per skadesak per år.

Resultat

Etter styrets oppfatning gir Årsregnskapet med noter beretning en tilfredsstillende beskrivelse av selskapet ved årsskiftet. Styret foreslår at årets underskudd på kr 299.692 dekkes av selskapets egenkapital.

Selskapet eide selv, ved utgangen av året 2023, 73 aksjer. Dette utgjør 29 % av de i alt 250 aksjene i AØV.

Lillestrøm, 8.mars 2024

Ingar Tøien Merli
Styreleder

Jan Tore Tømte
Styremedlem

Børre Tefrum
Styremedlem

Ronny Nordmark
Styremedlem

Tommy Tørnby
Styremedlem

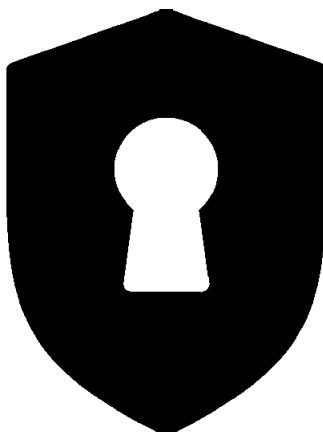
Svein E. Alte
Konst.daglig leder



ecit | Sign

This document has been digitally signed and sealed using ECIT Sign in accordance with the EU regulation **eIDAS**. The signatures within this original file carry legal validity in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



SEALED

All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European **eIDAS** regulation. They have been constructed in accordance with the **PADES** (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in **ETSI 319 142** (European Telecommunications Standards Institute). The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight in all EU states as regulated by eIDAS.

Document ID: 08c55c21-8d37-4650-8102-619e1f50c352



2024-03-11 13:06:34 UTC+00:00

Ronny Nordmark

 bankID

NO BankID - 28046526-f465-42d5-ad92-a06ff13dc0cd

2024-03-11 13:16:51 UTC+00:00

Børre Tefrum

 bankID

NO BankID - adb42fcb-b674-4614-9de3-b9dc2aabf86e

2024-03-11 16:35:50 UTC+00:00

Svein Erik Alte

 bankID

NO BankID - 52c72d56-6ec6-4598-b299-b9b225fa0508

2024-03-11 17:35:44 UTC+00:00

Jan Tore Tømte

 bankID

NO BankID - bd25b9b9-ff4-4b6e-a725-4cfd042c44e

2024-03-11 19:34:15 UTC+00:00

Tommy Tørnby

 bankID

NO BankID - f8585663-f96f-450b-9309-0a5fbd6fba56

2024-03-14 08:25:43 UTC+00:00

Ingar Merli

 bankID

NO BankID - 4db5e6e1-8ecd-4c64-8e40-2d474272306d

Document ID: 08c55c21-8d37-4650-8102-619e1f50c352



Til generalforsamlingen i Akershus og Østfold Virketransport AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Akershus og Østfold Virketransport AS som viser et underskudd på NOK 299 692. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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>

Lillestrøm, 18. mars 2024
SLM Revisjon AS

Erik Myhrer
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

MYHRER, ERIK

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

03/18/2024 12:11:40

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023 for Akershus Og Østfold Virkestransport AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Akershus Og Østfold Virkestransport AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		195 996 968	193 864 782
Annen driftsinntekt		3 442 005	3 568 501
Sum driftsinntekter		199 438 973	197 433 283
Varekostnad	1	195 704 554	193 493 231
Lønnskostnad	2	2 813 698	1 649 942
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendele		23 400	23 400
Annen driftskostnad	2	1 529 088	1 368 692
Sum driftskostnader		200 070 741	196 535 264
Driftsresultat		-631 768	898 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 661	4 940
Annen finansinntekt		180 000	0
Annen rentekostnad		2 604	7 708
Annen finanskostnad		0	11
Resultat av finansposter		197 057	-2 779
Resultat før skattekostnad		-434 711	895 240
Skattekostnad på resultat	4	-135 019	198 310
Resultat		-299 692	696 930
Årsresultat		-299 692	696 930
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	696 930
Overført fra annen egenkapital	5	299 692	0
Sum overføringer		-299 692	696 930

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Akershus Og Østfold Virkestransport AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	135 019	0
Sum immaterielle eiendeler		135 019	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	44 680	68 080
Sum varige driftsmidler		44 680	68 080
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		75 000	75 000
Andre langsiktige fordringer		66 837	51 916
Sum finansielle anleggsmidler		141 837	126 916
Sum anleggsmidler		321 536	194 996
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	19 660	23 230
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	15 354 685	12 404 852
Andre kortsiktige fordringer		305 820	448 076
Sum fordringer		15 660 505	12 852 928
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 760 480	3 377 530
Sum omløpsmidler		19 440 645	16 253 687
Sum eiendeler		19 762 181	16 448 683

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Akershus Og Østfold Virkestransport AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9, 10	250 000	250 000
Egne aksjer	5, 10	-73 000	-52 000
Annen innskutt egenkapital	5	219 972	167 492
Sum innskutt egenkapital		396 972	365 492
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 195 295	3 968 536
Sum opptjent egenkapital		3 195 295	3 968 536
Sum egenkapital		3 592 267	4 334 028
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 055 914	10 799 294
Betalbar skatt	4	0	198 310
Skyldig offentlige avgifter		83 494	107 304
Annen kortsiktig gjeld		1 030 505	1 009 747
Sum kortsiktig gjeld		16 169 914	12 114 655
Sum gjeld		16 169 914	12 114 655
Sum egenkapital og gjeld		19 762 181	16 448 683

08.03.2024
Styret i Akershus Og Østfold Virkestransport AS

<hr/> Børre Tefrum styremedlem	<hr/> Tommy Tørnby styremedlem	<hr/> Jan Tore Tømte styremedlem
<hr/> Ingar Merli styreleder	<hr/> Ronny Nordmark styremedlem	<hr/> Svein E Alte daglig leder

Utarbeidet av ECIT



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremier anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Varer

Varelageret består av varer for videresalg og er vurdert til anskaffelseskost etter nedskrivning for ukurans. Ukurans pr. 31.12.23 er vurdert til kr. 21.899.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger/styrehonorar	2 107 005	1 268 355
Arbeidsgiveravgift	368 270	200 675
Pensjonskostnader	119 002	112 000
Andre ytelser	219 421	68 912
Sum	2 813 698	1 649 942

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder er kostnadsført med kr. 1.788.926, herav kr. 900.000 i sluttoppgjør. Konstituert daglig leder har fakturert kr. 145.107 eks mva for sin rolle som daglig leder.

Styreleder har mottatt kr. 160.000 i fast styrehonorar. I tillegg har styreleder fakturert for tilleggsarbeid med kr. 98.625 eks mva i 2023.

Revisjonshonorar for 2023 utgjør kr. 50.324 eks mva.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	118 152	118 152
= Anskaffelseskost 31.12.23	118 152	118 152
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	73 473	73 473
= Bokført verdi 31.12.23	44 679	44 679
Årets ordinære avskrivninger	23 400	23 400
Økonomisk levetid	5 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	198 310
Endring i utsatt skattefordel	-135 019	0
Skattekostnad ordinært resultat	-135 019	198 310
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-434 711	895 240
Permanente forskjeller	-160 350	13 020
Endring i midlertidige forskjeller	10 423	-6 850
Skattepliktig inntekt	-584 638	901 410
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	198 310
Sum betalbar skatt i balansen	0	198 310

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	-3 186	676	3 862
Varebeholdning	-21 899	-18 683	3 216
Fordringer	-25 837	-7 572	18 265
Pensjonspremie/- forpliktelse	21 837	6 916	-14 921
Sum	-29 085	-18 662	10 423
Akkumulert fremførbart underskudd	-584 638	0	584 638
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	18 662	18 662
Grunnlag for utsatt skattefordel	-613 723	0	613 723
Utsatt skattefordel (22 %)	-135 019	0	135 019

Utarbeidet av ECIT



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	250 000	-52 000	1 67 492	3 968 536	4 334 028
Årets resultat				-299 692	-299 692
Kjøp/salg egne aksjer		-21 000	52 480	-473 549	-442 069
Pr 31.12.2023	250 000	-73 000	219 972	3 195 295	3 592 267

Selskapet har egne aksjer. Bakgrunnen for erverv av egne aksjer er at selskapets vedtekter setter begrensning på hvem som kan eie aksjer. I tilfelle av at en aksjonær sier opp sin transportøravtale og avslutter sin virksomhet i selskapet, plikter hen å selge sine aksjer. Dersom ingen annen aksjonær ønsker å benytte seg av forkjøpsretten, må selskapet løse inn aksjene i tråd med selskapets vedtekter. Selskapets policy er at man ønsker å sitte på maksimum 10% egne aksjer. Styret har etter ønske fra fjorårets generalforsamling besluttet at det vil bli satt i gang en prosess for oppnå dette i løpet av 2024.

Oversikt transaksjoner egne aksjer 2023:

Type transaksjon	Antall aksjer	Totalt vederlag	Andel av aksjekapital
Ervervet aksjer	26	551 514	10,4%
Avhendet aksjer	5	109 445	2%

Fullmakten vedrørende erverv egne aksjer som er registrert i Brønnøysund er feil i forhold til fullmakten som er sendt inn.

Note 6 Pant

Det er registrert følgende pant i kundefordringer:

Wex Europe Services AS 6.000.000

Note 7 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende etter fradrag for avsetning til tap på krav. Pr. 31.12.23 er det avsatt kr. 4.000 til tap på krav.



Note 8 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 39 499 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 39 332.

Note 9 Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Tommy Tørnby (deleier i Tørnby Transport AS)	Styremedlem	10	4%
Jan Tore Tømte (hovedeier i Jan Tore Tømte Transport og Graving AS)	Styremedlem	2	0,8%
Jan Tommy Olsen (eier Tommy Olsen Transport AS)	Varamedlem	5	2%
Roger Undli (innehaver enk. Roger Undli)	Varamedlem	20	8%



Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Akershus Og Østfold Virkestransport AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	250	1 000,0	250 000
Sum	250		250 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Akershus Og Østfold Virkestransport AS	73	29,2
Bh Skog AS	28	11,2
Brødrene Melby Transport AS	25	10,0
Roger Undli	20	8,0
Eh Tømmer AS	14	5,6
Sum >5% eierandel	160	64,0
Sum øvrige	90	36,0
Totalt antall aksjer	250	100,0