



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 370 614
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS
Forretningsadresse: Gulliveien 6
3157 BARKÅKER

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: Pål Didriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2024

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		47 953 493	61 046 643
Annen driftsinntekt		297 748	6 838
Sum inntekter		48 251 241	61 053 481
Kostnader			
Varekostnad		47 637 503	57 964 267
Lønnskostnad	1, 2	483 842	8 480
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 719	12 234
Annen driftskostnad		4 125 936	2 495 318
Sum kostnader		52 263 000	60 480 299
Driftsresultat		-4 011 759	573 182
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 152	402
Sum finansinntekter		1 152	402
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 446 750	0
Annen rentekostnad		553 948	405 115
Sum finanskostnader		2 000 698	405 115
Netto finans		-1 999 547	-404 713
Resultat før skattekostnad		-6 011 305	168 469
Skattekostnad	4, 5	428 832	37 063
Årsresultat		-6 440 137	131 406
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 440 137	0
Annen egenkapital		0	131 406
Sum overføringer og disponeringer		-6 440 137	131 406



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	428 832
Sum immaterielle eiendeler		0	428 832
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	12 403
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	29 842	0
Sum varige driftsmidler		29 842	12 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 865 250	3 312 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 865 250	3 312 000
Sum anleggsmidler		1 895 092	3 753 235
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 579 701	11 608 056
Andre kortsiktige fordringer		143 150	2 132 474
Sum fordringer		6 722 852	13 740 530
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 954	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 954	0
Sum omløpsmidler		6 747 806	13 740 530
SUM EIENDELER		8 642 898	17 493 765



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	168 000	168 000
Beholdning av egne aksjer	7, 8	-6 000	0
Sum innskutt egenkapital		162 000	168 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 9	6 596 134	161 996
Sum opptjent egenkapital		-6 596 134	-161 996
Sum egenkapital		-6 434 134	6 004
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 760 000	1 870 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 850 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 610 000	1 870 000
Sum langsiktig gjeld		3 610 000	1 870 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		269 409	1 534 799
Leverandørgjeld		6 543 312	13 162 919
Skyldige offentlige avgifter		180 725	111 897
Annen kortsiktig gjeld	11	4 473 585	808 146
Sum kortsiktig gjeld		11 467 031	15 617 761
Sum gjeld		15 077 031	17 487 761
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 642 898	17 493 765



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 749684

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 370 614
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS
Forretningsadresse: Gulliveien 6
3157 BARKÅKER

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: Pål Didriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2024

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, 25.09.2024

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: 988 370 614
TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 953 493	61 046 643
Annen driftsinntekt		297 748	6 838
Sum inntekter		48 251 241	61 053 481
Kostnader			
Varekostnad		47 637 503	57 964 267
Lønnskostnad	1, 2	483 842	8 480
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 719	12 234
Annen driftskostnad		4 125 936	2 495 318
Sum kostnader		52 263 000	60 480 299
Driftsresultat		-4 011 759	573 182
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 152	402
Sum finansinntekter		1 152	402
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 446 750	0
Annen rentekostnad		553 948	405 115
Sum finanskostnader		2 000 698	405 115
Netto finans		-1 999 547	-404 713
Resultat før skattekostnad		-6 011 305	168 469
Skattekostnad	4, 5	428 832	37 063
Årsresultat		-6 440 137	131 406
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 440 137	0
Annen egenkapital		0	131 406
Sum overføringer og disponeringer		-6 440 137	131 406



Organisasjonsnr: 988 370 614
TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	428 832
Sum immaterielle eiendeler		0	428 832
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	12 403
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	29 842	0
Sum varige driftsmidler		29 842	12 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 865 250	3 312 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 865 250	3 312 000
Sum anleggsmidler		1 895 092	3 753 235
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 579 701	11 608 056
Andre kortsiktige fordringer		143 150	2 132 474
Sum fordringer		6 722 852	13 740 530
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 954	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 954	0
Sum omløpsmidler		6 747 806	13 740 530
SUM EIENDELER		8 642 898	17 493 765

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	168 000	168 000
Beholdning av egne aksjer	7, 8	-6 000	0
Sum innskutt egenkapital		162 000	168 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 9	6 596 134	161 996
Sum opptjent egenkapital		-6 596 134	-161 996
Sum egenkapital		-6 434 134	6 004
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 760 000	1 870 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 850 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 610 000	1 870 000
Sum langsiktig gjeld		3 610 000	1 870 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		269 409	1 534 799
Leverandørgjeld		6 543 312	13 162 919
Skyldige offentlige avgifter		180 725	111 897
Annen kortsiktig gjeld	11	4 473 585	808 146
Sum kortsiktig gjeld		11 467 031	15 617 761
Sum gjeld		15 077 031	17 487 761
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 642 898	17 493 765



Organisasjonsnr: 988 370 614
TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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. Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Endring av regnskapsprinsipp Prinsippendring utsatt skattefordel. Selskapet benytter fra 2023 unntaksregelen for små foretak og bnanansefører ikke utsatt skattefordel. Endringen er ført via resultatregnskapet. Sammenligningstallene er ikke omarbeidet, iht unntaksregel for små foretak.

Note

9

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret er kjent med handleplikten i Aksjeloven § 3-5 og jobber med tiltak. Selskapets aksjonærer lånte inn et



langsiktig lån på 1 850 000. De er også midlertidig gitt lengre utsettelse på avregninger enn normalt. Selskapet har gått inn i en avtale med Svea for å få inn fordringer raskere, gjort betydelige kostnadskutt i administrasjonen. Under avleggelse av regnskapet viser første halvår 2024 et resultat før skatt på kroner 1 029 000

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	452902.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26020.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4920.00	8480.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	483842.00	8480.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	268533.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33158.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	301691.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	271849.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	29842.00	0.00



<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15719.00	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>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<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>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

8

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	1.00	6000.00	3.57%

Erverv



Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

<u>Antall aksjer ervervet</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	1.00	0.00
<u>Andel av aksjekapital</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	3.57%	0.00%

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note
10

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3580710.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Sikkerheten for er en factoringavtale med Dnb Bank ASA på kr. 5.000.000, Garantiansvar på kr. 65.000 til Barkåker 66 AS. Dnb Bank ASA har pant i aksjene i TS Eiendom AS. Det er også tatt pant i fordringer for Svea Bank AB, dette gjelder også en factoringavtale på kroner 4 000 000.

Mer om gjeld

Note
11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Aksjonærer har ytt et lån til Sportsentralen Tønsberg på totalt 1 850 000.



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Transportsentralen Tønsberg AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Transportsentralen Tønsberg AS som viser et underskudd på kr 6 440 137. 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, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettvise 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 med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet av salgsinntekter og kundefordringer. Selskapet har hatt mangelfull rutine ved utfakturering av kjøreoppdrag. Selskapet har også hatt mangelfull rutine vedrørende transportøroppgjør. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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 med forbehold.

Presisering

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 6 og 9 om at selskapet har pådratt seg et tap på kr 6 440 137 i regnskapsåret 2023, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med

Adresse
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS
Kilengaten 1
3117 Tønsberg

Telefon
33 30 00 80
E-post
revisjonsfirmaet@asvang.no

Foretaksnummer
987 679 026 MVA
Hjemmeside
www.aasvang.no

Medlemmer av
[Den norske Revisorforening](#)

side 1 av 2



kr 6 434 134. Som angitt i note 6 og 9, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i 6 og 9, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Tønsberg, 23. september 2024
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Rune Røsholdt
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS
988 370 614

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		47 953 493	61 046 643
Annen driftsinntekt		297 748	6 838
Sum driftsinntekter		48 251 241	61 053 481
Driftskostnader			
Varekostnad		-47 637 503	-57 964 267
Lønnskostnad	1, 2	-483 842	-8 480
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-15 719	-12 234
Annen driftskostnad		-4 125 936	-2 495 318
Sum driftskostnader		-52 263 000	-60 480 299
Driftsresultat		-4 011 759	573 182
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 152	402
Sum finansinntekter		1 152	402
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-1 446 750	0
Annen rentekostnad		-553 948	-405 115
Sum finanskostnader		-2 000 698	-405 115
Netto finans		-1 999 547	-404 713
Resultat før skattekostnad		-6 011 305	168 469
Skattekostnad	4, 5	-428 832	-37 063
Årsresultat		-6 440 137	131 406
Overføringer			
Annen egenkapital		0	131 406
Udekket tap		-6 440 137	0
Sum overføringer		-6 440 137	131 406



TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS
988 370 614

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	428 832
Sum immaterielle eiendeler		0	428 832
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	12 403
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	29 842	0
Sum varige driftsmidler		29 842	12 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 865 250	3 312 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 865 250	3 312 000
Sum anleggsmidler		1 895 092	3 753 235
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		6 579 701	11 608 056
Andre kortsiktige fordringer		143 150	2 132 474
Sum fordringer		6 722 852	13 740 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 954	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 954	0
Sum omløpsmidler		6 747 806	13 740 530
SUM EIENDELER		8 642 898	17 493 765



TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS
988 370 614

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	168 000	168 000
Beholdning av egne aksjer	7, 8	-6 000	0
Sum innskutt egenkapital		162 000	168 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 9	-6 596 134	-161 996
Sum opptjent egenkapital		-6 596 134	-161 996
Sum egenkapital		-6 434 134	6 004
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 760 000	1 870 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 850 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 610 000	1 870 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		269 409	1 534 799
Leverandørgjeld		6 543 312	13 162 919
Skyldige offentlige avgifter		180 725	111 897
Annen kortsiktig gjeld	11	4 473 585	808 146
Sum kortsiktig gjeld		11 467 031	15 617 761
Sum gjeld		15 077 031	17 487 761
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 642 898	17 493 765

Tønsberg, 13.09.2024

Pål Didriksen
styrets leder

Per Arne Rånes
styremedlem

Dag Henning Johansen
styremedlem

Helge Brattekværne
styremedlem

Roar Skjelland
daglig leder



TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS
988 370 614

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.

Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Endring av regnskapsprinsipp

Prinsippendring utsatt skattefordel. Selskapet benytter fra 2023 unntaksregelen for små foretak og bnanansefører ikke utsatt skattefordel. Endringen er ført via resultatregnskapet. Sammenligningstillene er ikke omarbeidet, iht unntaksregel for små foretak.



TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS
988 370 614

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	452 902	0
Arbeidsgiveravgift	26 020	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	4 920	8 480
Sum	483 842	8 480

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	268 533
Tilgang i året	33 158
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	301 691
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-271 849
Balanseført verdi per 31.12.	29 842
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	15 719

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	428 832	37 063
Skattekostnad	428 832	37 063
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-6 011 305	168 469
Permanente forskjeller	1 452 750	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-206 737	8 346
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-176 815
Skattepliktig inntekt	-4 765 292	0

Note 5 - 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	115	6 632	-6 517
Omløpsmidler	0	200 220	-200 220
Fremførbart underskudd	-1 949 352	-6 714 644	4 765 292
Netto forskjeller	-1 949 237	-6 507 792	4 558 555
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 949 237	6 507 792	-4 558 555
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-428 832	0	-428 832



TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS 988 370 614

Mer om midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel. Selskapet benytter fra 2023 unntaksregelen for små foretak og balansefører ikke utsatt skattefordel. Endringen er ført via resultatregnskapet. Sammenligningstallene er ikke omarbeidet, iht unntaksregel for små foretak.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	168 000	-161 996	6 004
Årsresultat	0	-6 440 137	-6 440 137
Kjøp av egne aksjer	-6 000	0	-6 000
Andre endringer	0	6 000	6 000
Egenkapital 31.12.2023	162 000	-6 596 134	-6 434 134

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	28	6 000	168 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
HVASSER ANLEGG & TRANSPORT AS	2	7,14	Ordinære
TERJE DAVIDSEN	2	7,14	Ordinære
BRINGAKER BIOFRAKT AS	2	7,14	Ordinære
HELGE BRATTEKVÆRNE	2	7,14	Ordinære
DAG H.JOHANSEN	2	7,14	Ordinære
THORVALDSEN & SØNN TR.AS	2	7,14	Ordinære
Transportsentralen Tønsberg AS	1	3,57	Ordinære
RONNY SØRENSEN	1	3,57	Ordinære
ODD RUNE GUGGEDAL	1	3,57	Ordinære
STIG RUNE GAUKSRUD	1	3,57	Ordinære
GLEND MAGNUS OLSEN	1	3,57	Ordinære
SVEN ÅGE DAHL	1	3,57	Ordinære
LARVIK TRANSPORT AS	1	3,57	Ordinære
STEINAR DAHL	1	3,57	Ordinære
ROAR ERIKSEN	1	3,57	Ordinære
BRATÅS AS	1	3,57	Ordinære
TERJE HARALDSTAD	1	3,57	Ordinære
PER ARNE RÅNES	1	3,57	Ordinære
KNUT OTTERSEN	1	3,57	Ordinære
JAN MAGNUS OLSEN	1	3,57	Ordinære
FINN ROAR STRANGE	1	3,57	Ordinære
RESAD BAJRAMOVIC	1	3,57	Ordinære
Totalt antall aksjer	28	100	

Note 8 - Egne aksjer og medlemskontoer i samvirkeforetak

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital %
Beholdning av egne aksjer	1	6 000	3,57



TRANSPORTSENTRALEN TØNSBERG AS 988 370 614

	Endringer i beholdning av egne aksjer i løpet av regnskapsåret	Endringer i beholdning av aksjer i morselskapet i løpet av regnskapsåret
Erverv		
Antall aksjer ervervet	1	0
Vederlag	0	0
Andel av aksjekapital %	3,57	0
Bakgrunnen for erverv som har funnet sted		

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret er kjent med handleplikten i Aksjeloven § 3-5 og jobber med tiltak. Selskapets aksjonærer lånte inn et langsiktig lån på 1 850 000. De er også midlertidig gitt lengre utsettelse på avregninger enn normalt. Selskapet har gått inn i en avtale med Svea for å få inn fordringer raskere, gjort betydelige kostnadskutt i administrasjonen. Under avleggelse av regnskapet viser første halvår 2024 et resultat før skatt på kroner 1 029 000

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	3 580 710
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Sikkerheten for er en factoringavtale med Dnb Bank ASA på kr. 5.000.000, Garantiansvar på kr. 65.000 til Barkåker 66 AS. Dnb Bank ASA har pant i aksjene i TS Eiendom AS. Det er også tatt pant i fordringer for Svea Bank AB, dette gjelder også en factoringavtale på kroner 4 000 000.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Aksjonærer har ytt et lån til Transportentralen Tønsberg på totalt 1 850 000.