



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 415 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILCENTRUM BILUTLEIE AS
Forretningsadresse: Leangen alle 6
7044 TRONDHEIM

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: John Wold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2024

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, 13.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 300 179	1 035 546
Annen driftsinntekt		112 854	171 393
Sum inntekter		1 413 033	1 206 939
Kostnader			
Varekostnad		400 987	133 290
Lønnskostnad	2	200 993	211 714
Ordinære avskrivninger	3	585 937	366 434
Annen driftskostnad		616 966	740 276
Sum kostnader		1 804 882	1 451 715
Driftsresultat		-391 850	-244 776
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	5 162
Sum finansinntekter		8	5 162
Annen rentekostnad		37 826	1 096
Sum finanskostnader		37 826	1 096
Netto finans		-37 818	4 066
Ordinært resultat før skattekostnad		-429 668	-240 710
Skattekostnad på resultat	4	-94 157	-52 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		-335 511	-187 754
Årsresultat	5	-335 511	-187 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-335 511	-187 754
Totalresultat		-335 511	-187 754
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-160 175	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital		-175 336	-187 754
Sum overføringer og disponeringer		-335 511	-187 754



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	2 894 385	2 622 729
Sum varige driftsmidler		2 894 385	2 622 729
Sum anleggsmidler		2 894 385	2 622 729
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	86 051	204 507
Andre kortsiktige fordringer		79 794	10 543
Krav på innbetaling av selskapskapital	7	140 295	1 318 202
Sum fordringer		306 140	1 533 252
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	17 625	10 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 625	10 854
Sum omløpsmidler		323 766	1 544 107
SUM EIENDELER		3 218 151	4 166 836
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		2 634 307	2 634 307
Sum innskutt egenkapital		2 754 307	2 754 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		175 336
Udekket tap		160 175	
Sum opptjent egenkapital		-160 175	175 336
Sum egenkapital	5	2 594 132	2 929 643
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	102 151	196 308
Sum avsetninger for forpliktelser		102 151	196 308
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		102 151	196 308
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt	6		752 622
Leverandørgjeld	7	500 997	60 003
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		8 548	146 108
Annen kortsiktig gjeld		12 323	82 152
Sum kortsiktig gjeld		521 868	1 040 885
Sum gjeld		624 019	1 237 193
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 218 151	4 166 836



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 403829

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 415 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILCENTRUM BILUTLEIE AS
Forretningsadresse: Leangen alle 6
7044 TRONDHEIM

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: John Wold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2024

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, 01.06.2024



Organisasjonsnr: 938 415 900
BILCENTRUM BILUTLEIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 300 179	1 035 546
Annen driftsinntekt		112 854	171 393
Sum inntekter		1 413 033	1 206 939
Kostnader			
Varekostnad		400 987	133 290
Lønnskostnad	2	200 993	211 714
Ordinære avskrivninger	3	585 937	366 434
Annen driftskostnad		616 966	740 276
Sum kostnader		1 804 882	1 451 715
Driftsresultat		-391 850	-244 776
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	5 162
Sum finansinntekter		8	5 162
Annen rentekostnad		37 826	1 096
Sum finanskostnader		37 826	1 096
Netto finans		-37 818	4 066
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-429 668	-240 710
Ordinært resultat etter skattekostnad		-335 511	-187 754
Årsresultat	5	-335 511	-187 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-335 511	-187 754
Totalresultat		-335 511	-187 754
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-160 175	
Overført fra annen egenkapital		-175 336	-187 754
Sum overføringer og disponeringer		-335 511	-187 754



Organisasjonsnr: 938 415 900
BILCENTRUM BILUTLEIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
Sum varige driftsmidler	3, 6	2 894 385	2 622 729
Sum anleggsmidler		2 894 385	2 622 729
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	86 051	204 507
Andre kortsiktige fordringer		79 794	10 543
Krav på innbetaling av selskapskapital	7	140 295	1 318 202
Sum fordringer		306 140	1 533 252
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	17 625	10 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 625	10 854
Sum omløpsmidler		323 766	1 544 107
SUM EIENDELER		3 218 151	4 166 836
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		2 634 307	2 634 307
Sum innskutt egenkapital		2 754 307	2 754 307
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		175 336
Udekket tap		160 175	
Sum opptjent egenkapital		-160 175	175 336



Sum egenkapital	5	2 594 132	2 929 643
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		102 151	196 308
Sum avsetninger for forpliktelser	4	102 151	196 308
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		102 151	196 308
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt	6		752 622
Leverandørgjeld	7	500 997	60 003
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		8 548	146 108
Annen kortsiktig gjeld		12 323	82 152
Sum kortsiktig gjeld		521 868	1 040 885
Sum gjeld		624 019	1 237 193
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 218 151	4 166 836



Organisasjonsnr: 938 415 900
BILCENTRUM BILUTLEIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023
for
Bilcentrum Bilutleie AS



Resultatregnskap Bilcentrum Bilutleie AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	1 300 179	1 035 546
Annen driftsinntekt		112 854	171 393
Sum driftsinntekter		1 413 033	1 206 939
Varekostnad		400 987	133 290
Lønnskostnad	2	200 993	211 714
Ordinære avskrivninger	3	585 937	366 434
Annen driftskostnad		616 966	740 276
Sum driftskostnader		1 804 882	1 451 715
Driftsresultat		-391 850	-244 776
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	5 162
Annen rentekostnad		37 826	1 096
Resultat av finansposter		-37 818	4 066
Resultat før skattekostnad		-429 668	-240 710
Skattekostnad på resultat	4	-94 157	-52 956
Resultat		-335 511	-187 754
Årsresultat	5	-335 511	-187 754
Overføringer			
Overført til udekket tap		160 175	0
Overført fra annen egenkapital		175 336	187 754
Sum overføringer		-335 511	-187 754



Balanse
Bilcentrum Bilutleie AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	<u>2 894 385</u>	<u>2 622 729</u>
Sum varige driftsmidler		2 894 385	2 622 729
Sum anleggsmidler		2 894 385	2 622 729
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	86 051	204 507
Andre kortsiktige fordringer		79 794	10 543
Konsernfordringer	7	<u>140 295</u>	<u>1 318 202</u>
Sum fordringer		306 140	1 533 252
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	17 625	10 854
Sum omløpsmidler		323 766	1 544 107
Sum eiendeler		3 218 151	4 166 836



Balanse

Bilcentrum Bilutleie AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		2 634 307	2 634 307
Sum innskutt egenkapital		2 754 307	2 754 307
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	0	175 336
Udekket tap		-160 175	0
Sum opptjent egenkapital		-160 175	175 336
Sum egenkapital	5	2 594 132	2 929 643
Gjeld			
Utsatt skatt	4	102 151	196 308
Sum avsetning for forpliktelser		102 151	196 308
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt	6	0	752 622
Leverandørgjeld	7	500 997	60 003
Skyldig offentlige avgifter		8 548	146 108
Annen kortsiktig gjeld		12 323	82 152
Sum kortsiktig gjeld		521 868	1 040 885
Sum gjeld		624 019	1 237 193
Sum egenkapital og gjeld		3 218 151	4 166 836

Trondheim, 20.02.2024
Styret i Bilcentrum Bilutleie AS

John Wold
styreleder

Eli Mette Brattset Lefstad
styremedlem

Trine Elisabeth Suul
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett 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 når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Driftsmidlene avskrives over hele året i anskaffelsesåret.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	199 741	246 200
Arbeidsgiveravgift	29 162	34 714
Andre ytelser	-27 910	-69 200
Sum	200 993	211 714

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk. Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og er dekket gjennom ordningen til selskapets morselskap Bilcentrum AS.

Note 3 Anleggsmidler

	Varebiler	Personbiler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	1 887 783	2 580 781	4 468 564
Tilgang kjøpte anleggsmidler	605 340	1 228 250	1 833 590
Avgang i året	-511 976	-458 344	-970 320
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 981 147	3 350 687	5 331 834
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	1 078 464	1 358 985	2 437 449
=Bokført verdi 31.12.2022	902 683	1 991 702	2 894 385
Årets avskrivninger:	241 981	343 956	585 937
Avskrivningssats	18%	18%	

Leie av ikke balanseførte driftsmidler er i 2023 kostnadsført med kr. 276 043.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-112 498
Endring i utsatt skatt	-94 157	59 542
Skattekostnad ordinært resultat	-94 157	-52 956
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-429 668	-240 710
Permanente forskjeller	1 680	0
Endring i midlertidige forskjeller	51 199	-270 646
Mottatt konsernbidrag	0	511 356
Skattepliktig inntekt	-376 789	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-112 498
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	112 498
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	871 111	922 310	51 199
Fordringer	-30 000	-30 000	0
Sum	841 111	892 310	51 199
Akkumulert fremførbart underskudd	-376 789	0	376 789
Grunnlag for utsatt skatt	464 322	892 310	427 988
Utsatt skatt (22 %)	102 151	196 308	94 157

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital, udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	120 000	2 634 307	175 336	2 929 643
Årets resultat			-335 511	-335 511
Pr 31.12.2023	120 000	2 634 307	-160 175	2 594 132



Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Varige driftsmidler	2 894 385	2 622 729
Kundefordringer	86 051	204 507
Sum	2 980 436	2 827 236

Gjeld som er sikret ved pant	2023	2022
Kassakreditt	0	752 622
Sum	0	752 622

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	140 295	498 506	0	834 232
Sum	140 295	498 506	0	834 232

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	-474 914	0	0	0
Sum	-474 914	0	0	0

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 8 564.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 120 000 består av 1 200 aksjer à kr. 100.

Alle aksjer er eid av morselskapet Bilcentrum AS med forretningsadresse Postboks 1473 Leangen,7444 TRONDHEIM. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Bilcentrum Bilutleie AS fås utlevert.



Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -335 511 etter skatt, mot kr. -187 754 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

■ Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Bilcentrum Bilutleie AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Bilcentrum Bilutleie AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 335 511. 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

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 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 avvirket.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717

Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Rissa 20.2.2024
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023
for
Bilcentrum Bilutleie AS



Resultatregnskap Bilcentrum Bilutleie AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	1 300 179	1 035 546
Annen driftsinntekt		112 854	171 393
Sum driftsinntekter		1 413 033	1 206 939
Varekostnad		400 987	133 290
Lønnskostnad	2	200 993	211 714
Ordinære avskrivninger	3	585 937	366 434
Annen driftskostnad		616 966	740 276
Sum driftskostnader		1 804 882	1 451 715
Driftsresultat		-391 850	-244 776
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	5 162
Annen rentekostnad		37 826	1 096
Resultat av finansposter		-37 818	4 066
Resultat før skattekostnad		-429 668	-240 710
Skattekostnad på resultat	4	-94 157	-52 956
Resultat		-335 511	-187 754
Årsresultat	5	-335 511	-187 754
Overføringer			
Overført til udekket tap		160 175	0
Overført fra annen egenkapital		175 336	187 754
Sum overføringer		-335 511	-187 754



Balanse
Bilcentrum Bilutleie AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	2 894 385	2 622 729
Sum varige driftsmidler		2 894 385	2 622 729
Sum anleggsmidler		2 894 385	2 622 729
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	86 051	204 507
Andre kortsiktige fordringer		79 794	10 543
Konsernfordringer	7	140 295	1 318 202
Sum fordringer		306 140	1 533 252
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	17 625	10 854
Sum omløpsmidler		323 766	1 544 107
Sum eiendeler		3 218 151	4 166 836

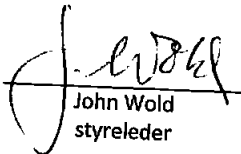


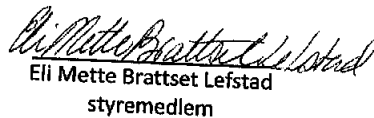
Balanse

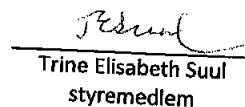
Bilcentrum Bilutleie AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital		2 634 307	2 634 307
Sum innskutt egenkapital		2 754 307	2 754 307
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	0	175 336
Udekket tap		-160 175	0
Sum opptjent egenkapital		-160 175	175 336
Sum egenkapital	5	2 594 132	2 929 643
Gjeld			
Utsatt skatt	4	102 151	196 308
Sum avsetning for forpliktelser		102 151	196 308
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt	6	0	752 622
Leverandørgjeld	7	500 997	60 003
Skyldig offentlige avgifter		8 548	146 108
Annen kortsiktig gjeld		12 323	82 152
Sum kortsiktig gjeld		521 868	1 040 885
Sum gjeld		624 019	1 237 193
Sum egenkapital og gjeld		3 218 151	4 166 836

Trondheim, 20.02.2024
Styret i Bilcentrum Bilutleie AS


John Wold
styreleder


Eli Mette Brattset Lefstad
styremedlem


Trine Elisabeth Suul
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett 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 når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Driftsmidlene avskrives over hele året i anskaffelsesåret.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger		
Arbeidsgiveravgift	199 741	246 200
Andre ytelser	29 162	34 714
Sum	-27 910	-69 200
	200 993	211 714

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk. Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og er dekket gjennom ordningen til selskapets morselskap Bilcentrum AS.

Note 3 Anleggsmidler

	Varebiler	Personbiler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	1 887 783	2 580 781	4 468 564
Tilgang kjøpte anleggsmidler	605 340	1 228 250	1 833 590
Avgang i året	-511 976	-458 344	-970 320
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 981 147	3 350 687	5 331 834
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	1 078 464	1 358 985	2 437 449
=Bokført verdi 31.12.2022	902 683	1 991 702	2 894 385
Årets avskrivninger:	241 981	343 956	585 937
Avskrivningssats	18%	18%	

Leie av ikke balanseførte driftsmidler er i 2023 kostnadsført med kr. 276 043.

**Note 4 Skatt**

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-112 498
Endring i utsatt skatt	-94 157	59 542
Skattekostnad ordinært resultat	-94 157	-52 956
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-429 668	-240 710
Permanente forskjeller	1 680	0
Endring i midlertidige forskjeller	51 199	-270 646
Mottatt konsernbidrag	0	511 356
Skattepliktig inntekt	-376 789	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-112 498
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	112 498
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	871 111	922 310	51 199
Fordringer	-30 000	-30 000	0
Sum	841 111	892 310	51 199
Akkumulert fremførbart underskudd	-376 789	0	376 789
Grunnlag for utsatt skatt	464 322	892 310	427 988
Utsatt skatt (22 %)	102 151	196 308	94 157

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital, udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	120 000	2 634 307	175 336	2 929 643
Årets resultat			-335 511	-335 511
Pr 31.12.2023	120 000	2 634 307	-160 175	2 594 132



Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler			
Varige driftsmidler		2023	2022
Kundefordringer		2 894 385	2 622 729
Sum		86 051	204 507
		2 980 436	2 827 236

Gjeld som er sikret ved pant			
Kassakreditt		2023	2022
Sum		0	752 622
		0	752 622

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	140 295	498 506	0	834 232
Sum	140 295	498 506	0	834 232

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	-474 914	0	0	0
Sum	-474 914	0	0	0

Note 8 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 8 564.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 120 000 består av 1 200 aksjer à kr. 100.

Alle aksjer er eid av morselskapet Bilcentrum AS med forretningsadresse Postboks 1473 Leangen, 7444 TRONDHEIM. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Bilcentrum Bilutleie AS fås utlevert.



Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -335 511 etter skatt, mot kr. -187 754 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.