



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 068 587
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD DEKKSENTER AS
Forretningsadresse: Stangnesterterminalen 13
9409 HARSTAD

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: Eirik Markussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 009 596	19 008 234
Sum inntekter		22 009 596	19 008 234
Kostnader			
Varekostnad		12 956 411	11 392 976
Lønnskostnad	1	5 594 926	4 506 744
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	160 884	133 500
Annen driftskostnad	3	3 500 111	3 058 264
Sum kostnader		22 212 333	19 091 485
Driftsresultat		-202 736	-83 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	0	109 493
Annen renteinntekt		25 206	12 317
Sum finansinntekter		25 206	121 810
Annen rentekostnad		125 296	27 787
Sum finanskostnader		125 296	27 787
Netto finans		-100 091	94 023
Resultat før skattekostnad		-302 827	10 772
Skattekostnad	4, 5	-65 836	2 297
Årsresultat		-236 991	8 475
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	1 750 000
Konsernbidrag	6	341 135	0
Annen egenkapital	6	104 144	-1 741 525
Sum overføringer og disponeringer		-236 991	8 475



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	30 082	60 464
Sum immaterielle eiendeler		30 082	60 464
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	438 855	205 400
Sum varige driftsmidler		438 855	205 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	0	1 782 818
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	1 787 818
Sum anleggsmidler		473 937	2 053 682
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 319 228	3 243 858
Sum varer		2 319 228	3 243 858
Fordringer			
Kundefordringer		3 232 494	2 333 509
Andre kortsiktige fordringer		79 424	107 169
Konsernfordringer	3	437 353	0
Sum fordringer		3 749 270	2 440 678
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	305 657	266 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		305 657	266 208
Sum omløpsmidler		6 374 155	5 950 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		6 848 092	8 004 425
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	700 000	700 000
Annen innskutt egenkapital	6	292 000	292 000
Sum innskutt egenkapital		992 000	992 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	812 649	708 505
Sum opptjent egenkapital		812 649	708 505
Sum egenkapital		1 804 649	1 700 505
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 159 125	1 976 759
Leverandørgjeld		1 794 035	690 997
Skyldige offentlige avgifter	7	1 165 509	1 030 365
Utbytte	3	0	1 750 000
Kortsiktig konserngjeld	3	0	20 015
Annen kortsiktig gjeld		924 774	835 784
Sum kortsiktig gjeld		5 043 443	6 303 920
Sum gjeld		5 043 443	6 303 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 848 092	8 004 425



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 499864

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 068 587
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD DEKKSENTER AS
Forretningsadresse: Stangnesterterminalen 13
9409 HARSTAD

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: Eirik Markussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 20.06.2024



Organisasjonsnr: 912 068 587
HARSTAD DEKKSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 009 596	19 008 234
Sum inntekter		22 009 596	19 008 234
Kostnader			
Varekostnad		12 956 411	11 392 976
Lønnskostnad	1	5 594 926	4 506 744
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	160 884	133 500
Annen driftskostnad	3	3 500 111	3 058 264
Sum kostnader		22 212 333	19 091 485
Driftsresultat		-202 736	-83 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	0	109 493
Annen renteinntekt		25 206	12 317
Sum finansinntekter		25 206	121 810
Annen rentekostnad		125 296	27 787
Sum finanskostnader		125 296	27 787
Netto finans		-100 091	94 023
Resultat før skattekostnad		-302 827	10 772
Skattekostnad	4, 5	-65 836	2 297
Årsresultat		-236 991	8 475
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	1 750 000
Konsernbidrag	6	341 135	0
Annen egenkapital	6	104 144	-1 741 525
Sum overføringer og disponeringer		-236 991	8 475



Organisasjonsnr: 912 068 587
HARSTAD DEKKSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	30 082	60 464
Sum immaterielle eiendeler		30 082	60 464
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	438 855	205 400
Sum varige driftsmidler		438 855	205 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	0	1 782 818
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	1 787 818
Sum anleggsmidler		473 937	2 053 682
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 319 228	3 243 858
Sum varer		2 319 228	3 243 858
Fordringer			
Kundefordringer		3 232 494	2 333 509
Andre kortsiktige fordringer		79 424	107 169
Konsernfordringer	3	437 353	0
Sum fordringer		3 749 270	2 440 678
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	305 657	266 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		305 657	266 208
Sum omløpsmidler		6 374 155	5 950 743
SUM EIENDELER		6 848 092	8 004 425



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 8	700 000	700 000
Annen innskutt egenkapital	6	292 000	292 000
Sum innskutt egenkapital		992 000	992 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	812 649	708 505
Sum opptjent egenkapital		812 649	708 505

Sum egenkapital 1 804 649 1 700 505

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 159 125	1 976 759
Leverandørgjeld		1 794 035	690 997
Skyldige offentlige avgifter	7	1 165 509	1 030 365
Utbytte	3	0	1 750 000
Kortsiktig konserngjeld	3	0	20 015
Annen kortsiktig gjeld		924 774	835 784
Sum kortsiktig gjeld		5 043 443	6 303 920

Sum gjeld 5 043 443 6 303 920

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 6 848 092 8 004 425



Organisasjonsnr: 912 068 587
HARSTAD DEKKSENTER 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5141673.00	4147987.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	270296.00	212723.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107294.00	95668.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75663.00	50366.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5594926.00	4506744.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2193908.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	394339.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2588247.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2149392.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	438855.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	160884.00	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

Note

3



Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	437353.00	1782818.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	1970015.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det er leid driftslokale fra morselskap for kr 1 695 000 i 2023.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
HARSTAD DEKKSENTER AS
912068587
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HARSTAD DEKKSENER AS
912 068 587

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		22 009 596	19 008 234
Sum driftsinntekter		22 009 596	19 008 234
Driftskostnader			
Varekostnad		12 956 411	11 392 976
Lønnskostnad	1	5 594 926	4 506 744
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	160 884	133 500
Annen driftskostnad	3	3 500 111	3 058 264
Sum driftskostnader		22 212 333	19 091 485
Driftsresultat		-202 736	-83 251
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	0	109 493
Annen renteinntekt		25 206	12 317
Sum finansinntekter		25 206	121 810
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		125 296	27 787
Sum finanskostnader		125 296	27 787
Netto finans		-100 091	94 023
Resultat før skattekostnad		-302 827	10 772
Skattekostnad	4, 5	-65 836	2 297
Årsresultat		-236 991	8 475
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	1 750 000
Mottatt konsernbidrag	6	341 135	0
Annen egenkapital	6	104 144	-1 741 525
Sum overføringer		-236 991	8 475



HARSTAD DEKKSENER AS
912 068 587

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	30 082	60 464
Sum immaterielle eiendeler		30 082	60 464
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	438 855	205 400
Sum varige driftsmidler		438 855	205 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	0	1 782 818
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	1 787 818
Sum anleggsmidler		473 937	2 053 682
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 319 228	3 243 858
Sum varer		2 319 228	3 243 858
Fordringer			
Kundefordringer		3 232 494	2 333 509
Kortsiktige konsernfordringer	3	437 353	0
Andre kortsiktige fordringer		79 424	107 169
Sum fordringer		3 749 270	2 440 678
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	305 657	266 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		305 657	266 208
Sum omløpsmidler		6 374 155	5 950 743
SUM EIENDELER		6 848 092	8 004 425



HARSTAD DEKKSENTER AS
912 068 587

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	700 000	700 000
Annen innskutt egenkapital	6	292 000	292 000
Sum innskutt egenkapital		992 000	992 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	812 649	708 505
Sum opptjent egenkapital		812 649	708 505
Sum egenkapital		1 804 649	1 700 505
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 159 125	1 976 759
Leverandørgjeld		1 794 035	690 997
Skyldige offentlige avgifter	7	1 165 509	1 030 365
Utbytte	3	0	1 750 000
Kortsiktig konserngjeld	3	0	20 015
Annen kortsiktig gjeld		924 774	835 784
Sum kortsiktig gjeld		5 043 443	6 303 920
Sum gjeld		5 043 443	6 303 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 848 092	8 004 425

Harstad, 06.06.2024

Tore Johansen
styrets leder

Eirik Inge Markussen
styremedlem

Andre Markussen
styremedlem / daglig leder



HARSTAD DEKKSENTER AS
912 068 587

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 141 673	4 147 987
Arbeidsgiveravgift	270 296	212 723
Pensjonskostnader	107 294	95 668
Andre relaterte ytelser	75 663	50 366
Sum	5 594 926	4 506 744



HARSTAD DEKKSENTER AS
912 068 587

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 193 908
Tilgang i året	394 339
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 588 247
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 149 392
Balansført verdi per 31.12.	438 855
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	160 884

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	437 353	1 782 818

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	1 970 015

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det er leid driftslokale fra morselskap for kr 1 695 000 i 2023.

Note 4 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-96 218	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	30 382	2 297
Skattekostnad	-65 836	2 297
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-302 827	10 772
Permanente forskjeller	3 576	-331
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-131 660	-16 883
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-6 442	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	437 353	0
Skattepliktig inntekt	0	-6 442

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.



HARSTAD DEKKSENTER AS

912 068 587

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-188 396	-130 756	-57 640
Omløpsmidler	-80 000	-5 979	-74 021
Fremførbart underskudd	-6 442	0	-6 442
Netto forskjeller	-274 838	-136 736	-138 102
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-274 838	-136 736	-138 102
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-60 464	-30 082	-30 382

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	700 000	292 000	708 505	1 700 505
Årsresultat	0	0	-236 991	-236 991
Mottatt konsernbidrag	0	0	341 135	341 135
Egenkapital 31.12.2023	700 000	292 000	812 649	1 804 649

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	275 144 -275 144

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	7 000	100	700 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SNUARN EIENDOM AS	7 000	100,00	Ordinære

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



Årsregnskap for
HARSTAD DEKKSENTER AS
912068587
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HARSTAD DEKKSENTER AS
912 068 587

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		22 009 596	19 008 234
Sum driftsinntekter		22 009 596	19 008 234
Driftskostnader			
Varekostnad		12 956 411	11 392 976
Lønnskostnad	1	5 594 926	4 506 744
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	160 884	133 500
Annen driftskostnad	3	3 500 111	3 058 264
Sum driftskostnader		22 212 333	19 091 485
Driftsresultat		-202 736	-83 251
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	0	109 493
Annen renteinntekt		25 206	12 317
Sum finansinntekter		25 206	121 810
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		125 296	27 787
Sum finanskostnader		125 296	27 787
Netto finans		-100 091	94 023
Resultat før skattekostnad		-302 827	10 772
Skattekostnad	4, 5	-65 836	2 297
Årsresultat		-236 991	8 475
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	1 750 000
Mottatt konsernbidrag	6	341 135	0
Annen egenkapital	6	104 144	-1 741 525
Sum overføringer		-236 991	8 475



HARSTAD DEKKSENTER AS
912 068 587

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	30 082	60 464
Sum immaterielle eiendeler		30 082	60 464
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	438 855	205 400
Sum varige driftsmidler		438 855	205 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	0	1 782 818
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	1 787 818
Sum anleggsmidler		473 937	2 053 682
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 319 228	3 243 858
Sum varer		2 319 228	3 243 858
Fordringer			
Kundefordringer		3 232 494	2 333 509
Kortsiktige konsernfordringer	3	437 353	0
Andre kortsiktige fordringer		79 424	107 169
Sum fordringer		3 749 270	2 440 678
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	305 657	266 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		305 657	266 208
Sum omløpsmidler		6 374 155	5 950 743
SUM EIENDELER		6 848 092	8 004 425



HARSTAD DEKKSENER AS
912 068 587

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	700 000	700 000
Annen innskutt egenkapital	6	292 000	292 000
Sum innskutt egenkapital		992 000	992 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	812 649	708 505
Sum opptjent egenkapital		812 649	708 505
Sum egenkapital		1 804 649	1 700 505
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 159 125	1 976 759
Leverandørgjeld		1 794 035	690 997
Skyldige offentlige avgifter	7	1 165 509	1 030 365
Utbytte	3	0	1 750 000
Kortsiktig konserngjeld	3	0	20 015
Annen kortsiktig gjeld		924 774	835 784
Sum kortsiktig gjeld		5 043 443	6 303 920
Sum gjeld		5 043 443	6 303 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 848 092	8 004 425

Harstad, 06.06.2024

Tore Johansen
styrets leder

Eirik Inge Markussen
styremedlem

Andre Markussen
styremedlem / daglig leder



HARSTAD DEKKSENTER AS
912 068 587

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 141 673	4 147 987
Arbeidsgiveravgift	270 296	212 723
Pensjonskostnader	107 294	95 668
Andre relaterte ytelser	75 663	50 366
Sum	5 594 926	4 506 744



HARSTAD DEKKSENER AS
912 068 587

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 193 908
Tilgang i året	394 339
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 588 247
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 149 392
Balansført verdi per 31.12.	438 855
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	160 884

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	437 353	1 782 818

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	1 970 015

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det er leid driftslokale fra morselskap for kr 1 695 000 i 2023.

Note 4 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-96 218	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	30 382	2 297
Skattekostnad	-65 836	2 297
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-302 827	10 772
Permanente forskjeller	3 576	-331
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-131 660	-16 883
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-6 442	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	437 353	0
Skattepliktig inntekt	0	-6 442

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.



HARSTAD DEKKSENTER AS

912 068 587

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-188 396	-130 756	-57 640
Omløpsmidler	-80 000	-5 979	-74 021
Fremførbart underskudd	-6 442	0	-6 442
Netto forskjeller	-274 838	-136 736	-138 102
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-274 838	-136 736	-138 102
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-60 464	-30 082	-30 382

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	700 000	292 000	708 505	1 700 505
Årsresultat	0	0	-236 991	-236 991
Mottatt konsernbidrag	0	0	341 135	341 135
Egenkapital 31.12.2023	700 000	292 000	812 649	1 804 649

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	275 144 -275 144

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	7 000	100	700 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SNUARN EIENDOM AS	7 000	100,00	Ordinære

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



Elektronisk signatur

Signert av

Markussen, Eirik Inge

Norwegian BankID

Johansen, Tore

Norwegian BankID

Markussen, Andre

Norwegian BankID

Dato og tid

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

06/06/2024 18:46:16

06/07/2024 07:33:38

06/07/2024 07:58:09

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.



Til generalforsamlingen i

Harstad Dekksenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harstad Dekksenter AS som viser et underskudd på kr 236 991. 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 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

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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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. 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.

REVIGO

NO 972 415 790 Revigo AS

Telefon:
Mølnholtet 42, 9414 Harstad



www.revigo.no

77 00 64 00
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

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



For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Harstad, 7. juni 2024

Revigo AS

Oddvar Teigland
Statsautorisert revisor

REVIGO

NO 972 415 790 Revigo AS

Telefon:
Mølnholtet 42, 9414 Harstad



www.revigo.no

77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening SIGNICAT

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



Elektronisk signatur

Signert av

TEIGLAND, ODDVAR HUGO

Norwegian Buypass

Dato og tid

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

06/07/2024 15:05:48

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.