



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 629 820
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOBILITY HALDEN AS
Forretningsadresse: Vestgårdveien 5
1788 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ola Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	186 379 484	197 935 067
Annen driftsinntekt			135 632
Sum inntekter		186 379 484	198 070 699
Kostnader			
Varekostnad	2	158 429 944	168 935 273
Lønnskostnad	3	13 416 908	12 787 403
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 205 499	1 690 429
Annen driftskostnad	3, 5	7 277 734	6 515 186
Sum kostnader		181 330 085	189 928 291
Driftsresultat		5 049 399	8 142 408
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	901	296
Annen finansinntekt	6		58 961
Sum finansinntekter		901	59 257
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6, 7	118 707	55 894
Annen rentekostnad	6	323 112	211 013
Sum finanskostnader		441 820	266 907
Netto finans		-440 919	-207 649
Ordinært resultat før skattekostnad		4 608 480	7 934 759
Skattekostnad på resultat	8	1 023 757	1 755 334
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 584 723	6 179 425
Årsresultat		3 584 723	6 179 425
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 584 723	6 179 425
Totalresultat		3 584 723	6 179 425



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 326 000	4 056 000
Avsatt til annen egenkapital		2 258 723	2 123 425
Sum overføringer og disponeringer	9	3 584 723	6 179 425



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	363 663	428 336
Sum immaterielle eiendeler		363 663	428 336
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	9 859 477	8 757 936
Sum varige driftsmidler		9 859 477	8 757 936
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11		
Investering i annet foretak i samme konsern	11		
Investeringer i tilknyttet selskap	11	50 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	50 000
Sum anleggsmidler		10 298 140	9 236 272
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2, 10	19 846 232	19 588 322
Sum varer		19 846 232	19 588 322
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	3 285 797	3 781 965
Kundefordringer på selskap i samme konsern	7		
Andre kortsiktige fordringer		1 245 833	207 159
Konsernfordringer	7	100 000	311 928
Sum fordringer		4 631 630	4 301 052
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	1 685 540	2 797 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 685 540	2 797 106
Sum omløpsmidler		26 163 402	26 686 480



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		36 461 542	35 922 751
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	13 744 502	11 485 778
Sum opptjent egenkapital		13 744 502	11 485 778
Sum egenkapital		13 844 502	11 585 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	1 461 914	1 764 190
Sum avsetninger for forpliktelser		1 461 914	1 764 190
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	12 016 371	9 108 611
Sum annen langsiktig gjeld		12 016 371	9 108 611
Sum langsiktig gjeld		13 478 285	10 872 801
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		230 195
Leverandørgjeld		2 419 119	4 931 585
Betalbar skatt	8	585 084	524 620
Skyldig offentlige avgifter		1 256 442	1 436 334
Kortsiktig konserngjeld	7	3 700 825	5 200 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 177 285	1 141 439
Sum kortsiktig gjeld		9 138 756	13 464 172
Sum gjeld		22 617 041	24 336 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 461 542	35 922 751



Jensen & Scheele Auto AS

Kontantstrømoppstilling - Den indirekte modellen

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	4 608 480	7 934 759
Periodens betalte skatt	-524 620	-950 667
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	-171 750	-90 779
Ordinære avskrivninger	2 205 499	1 690 429
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	0	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	0	0
Endring i varelager	-257 910	-4 688 771
Endring i kundefordringer	493 288	793 650
Endring i vareleverandørgjeld	-2 512 466	3 919 482
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 482 112	-188 651
Effekt av valutakursendringer	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 358 409	8 419 452
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	3 201 742	2 526 480
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-6 337 035	-6 833 139
Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0	0
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	211 928	137 029
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	-25 000	-50 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 948 365	-4 219 630
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	5 546 867	2 747 562
Utbetaling ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-2 639 107	-1 937 348
Innbetaling gjeld konsernselskaper	5 200 000	
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	-3 199 175	-5 000 000
Utbetalinger av konsernbidrag til MS	-5 200 000	0
Netto innbetalt + / utbetaling - kassekreditt	-230 195	230 195
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-521 610	-3 959 591
Netto kontantstrøm for perioden	-1 111 566	240 231
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	2 797 106	2 556 875
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 685 540	2 797 106
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	1 685 540	2 797 106



Storgata 18
1776 Halden
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Jensen & Scheele Auto AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Jensen & Scheele Auto AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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.

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

Halden, 17. februar 2023
BDO AS


Jørn Løken
statsautorisert revisor



Årsberetning 2022 - Jensen & Scheele Auto AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Jensen & Scheele Auto AS eier bilforhandler av Mitsubishi, Renault Dacia, BYD og Hongqi med tilhørende verksted og delelager. Selskapets virksomhet foregår i Halden kommune i Norge.

Selskapet er et komplett forhandleranlegg med en kundebase som hovedsakelig befinner seg i Halden og Aremark. Bilmerkene har modeller som selger godt, og selskapet har en god posisjon i markedet.

Selskapet inngår i konsern, med Mamloa AS som morselskap.

Redegjørelse for årsregnskapet

Totale driftsinntekter har blitt redusert sammenlignet med fjoråret, fra kr 198 070 699 i 2021 til kr 186 379 484 i 2022.

Årsresultatet ble på kr 3 584 723 i 2022 mot kr 6 179 425 i 2021.

De samlede investeringer i transportmidler og inventar / verktøy m.v. ble i 2022 på kr 6 337 035. Disse investeringene er i hovedsak relatert til innkjøp av utleie/verkstedbiler, samt inventar og nytt verktøy/maskiner i verkstedlokalene.

Selskapets total kapital ble per 31.12.2022 på kr 36 461 542 sammenlignet med kr 35 922 751 i 2021. Egenkapitalandelen i selskapet utgjør per 31.12.2022 38,0%, mens det per 31.12.2021 utgjorde 32,3%. Den likviditetsmessige situasjonen anses å være tilfredsstillende.

Styret er godt fornøyd med resultatet i 2022. Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelse av konsernet og som ikke fremgår av årsregnskap med tilhørende noter.

Fremtidig utvikling

Konsernet har i 2022 hatt gode markedsforhold med sterke markedsandeler i sitt distrikt. De store strukturelle endringer innenfor den internasjonale bilbransjen fortsetter. Dette medfører også endringer i den norske import- og forhandlerstrukturen både når det gjelder salg av bilmerker og eierforhold. Konsernet står spesielt sterkt i Halden og Aremark regionen med god bredde i bilmerkene. Bransjen forventer å bli påvirket av rente- og prisøkninger. Den generelle markedsutsiktene til 2023 anses for øvrig tilfredsstillende. Selskapet har en meget stabil og kompetent bemanning.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet har ingen inntekter, kostnader eller gjeld i utenlandsk valuta og har dermed ingen risiko knyttet til valutaendringer. Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået.

Markedsrisiko

Konsernets hovedrisiko og usikkerhetsfaktor knytter seg til den generelle konjunkturutviklingen.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav. Det er ingen juridisk person eller selskap som har inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen med selskapet. Selskapets har garanterte gjenkjøpspriser for en salgsportefølje. Det forventes ingen vesentlige tap i denne tilknytning.



Likviditetsrisiko

Morselskapet og konsernets likviditetsrisiko er lav, og det er ikke besluttet å innføre andre tiltak som endrer denne risikoen.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2023 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret anbefaler at selskapets årsresultat på kr 3 584 723 disponeres som følger:

Avsatt konsernbidrag	kr 1 326 000
Avsatt til annen egenkapital	<u>kr 2 258 723</u>
Sum overført	kr 3 584 723

Arbeidsmiljø

Årets sykefravær er på 1,82%. Selskapet har i 2022 kun hatt korttidsfravær, og mye av dette er knyttet til Covid-19. Bedriften har ikke hatt langtidsfraværet i 2022.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet i bedriften anses som meget godt med en rekke sosiale arrangementer gjennom året. Intern kontroll systemet (HJS) følges opp i henhold til de krav myndighetene har satt og det er blant annet gjennomført en omfattende arbeidsmiljøundersøkelse og medarbeidersamtaler med alle ansatte.

Likestilling og diskriminering

Av selskapets totalt 20 ansatte er 20% kvinner. Av styremedlemmer er kvinneandelen null. I ledende stillinger er kvinneandelen 25%. Virksomhetene anses å være kjønnsnøytral. Likestillingsspørsmål anses som tilfredsstillende ivarett.

Selskapet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Ytre miljø

Utslipp fra verkstedanlegget, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller. Dette gjelder også stoffer som kan innebære miljøskader. Det er tidligere investert i en oljeutskiller som kontrollerer oljeinnhold i vann. Denne kontrolleres årlig. Virksomheten er heller ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

I konsernets miljøpolicy har vi som mål å holde nærmiljø skadefri for påvirkning av vår virksomhet, samtidig som vi skal bestrebe oss til å benytte miljøvennlige produkter i våre driftsavdelinger. Hvis mulig, vil det benyttes miljøvennlige eller vannbaserte stoffer på delelager og i verkstedet.

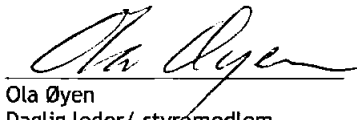


Forsikrings for styrets medlemmer og daglig leder

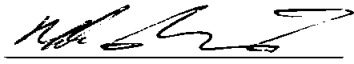
Det er tegnet Styre- og ledelsesansvarsforsikring i Gjensidige for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringssum for styre- og ledelsesansvar er kr 10 000 000.

Forsikringen gjelder for nåværende, tidligere og fremtidige styremedlemmer og varamedlemmer, daglig leder/administrerende direktør og ansatt som kan pådra seg et selvstendig ledelsesansvar. Forsikringen dekker erstatningsansvar for skade på tredjemanns person, ting eller formuesskade under gitte vilkår, og gjelder i hele verden

Halden, 17.2.2023



Ola Øyen
Daglig leder/ styremedlem



Martin Johannes Grimsrud
Styremedlem



Morten Andreas Didrichsen
Styreleder



Årsregnskap 2022

Jensen & Scheele Auto AS



Resultatregnskap Jensen & Scheele Auto AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	186 379 484	197 935 067
Annen driftsinntekt		0	135 632
Sum driftsinntekter		186 379 484	198 070 699
Varekostnad	2	158 429 944	168 935 273
Lønnskostnad	3	13 416 908	12 787 403
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 205 499	1 690 429
Annen driftskostnad	3, 5	7 277 734	6 515 186
Sum driftskostnader		181 330 085	189 928 291
Driftsresultat		5 049 399	8 142 408
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	901	296
Annen finansinntekt	6	0	58 961
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6, 7	118 707	55 894
Annen rentekostnad	6	323 112	211 013
Resultat av finansposter		-440 919	-207 649
Resultat før skattekostnad		4 608 480	7 934 759
Skattekostnad på resultat	8	1 023 757	1 755 334
Årsresultat		3 584 723	6 179 425
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 326 000	4 056 000
Avsatt til annen egenkapital		2 258 723	2 123 425
Sum overføringer	9	3 584 723	6 179 425



Balanse
Jensen & Scheele Auto AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	363 663	428 336
Sum immaterielle eiendeler		363 663	428 336
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	9 859 477	8 757 936
Sum varige driftsmidler		9 859 477	8 757 936
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	50 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	50 000
Sum anleggsmidler		10 298 140	9 236 272
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	2, 10	19 846 232	19 588 322
Sum varer		19 846 232	19 588 322
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 10	3 285 797	3 781 965
Andre kortsiktige fordringer		1 245 833	207 159
Konsernfordringer	7	100 000	311 928
Sum fordringer		4 631 630	4 301 052
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	1 685 540	2 797 106
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 685 540	2 797 106
Sum omløpsmidler		26 163 402	26 686 480
Sum eiendeler		36 461 542	35 922 751



Balanse

Jensen & Scheele Auto AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	13 744 502	11 485 778
Sum opptjent egenkapital		<u>13 744 502</u>	<u>11 485 778</u>
Sum egenkapital		<u>13 844 502</u>	<u>11 585 778</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	1 461 914	1 764 190
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 461 914</u>	<u>1 764 190</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	12 016 371	9 108 611
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 016 371</u>	<u>9 108 611</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	230 195
Leverandørgjeld		2 419 119	4 931 585
Betalbar skatt	8	585 084	524 620
Skyldig offentlige avgifter		1 256 442	1 436 334
Kortsiktig konserngjeld	7	3 700 825	5 200 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 177 285	1 141 439
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 138 756</u>	<u>13 464 172</u>
Sum gjeld		<u>22 617 041</u>	<u>24 336 973</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 461 542</u>	<u>35 922 751</u>

Halden, 17.02.2023

Styret i Jensen & Scheele Auto AS



Ola Øyen
styremedlem/daglig leder



Morten Didrichsen
styreleder



Martin Grimsrud
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Selskapet er konsolidert i konsernregnskapet til Mamola AS. Konsernet består av Jensen & Scheele Auto AS, Vestgårdveien 5 AS og Mamola AS. Konsernregnskapet utleveres på morselskapets adresse, Vestgårdveien 5, Halden.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Noter til regnskapet 2022

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost, og netto salgsverdi. Selskapet har kun ferdigvarer for videresalg.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garanti-reparasjoner. Beløpet balanseføres under annen kortsiktig gjeld og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2022	2021
Bilsalg	148 660 967	159 353 157
Andre driftsinntekter	37 718 517	38 717 542
Sum	186 379 484	198 070 699

Geografisk fordeling	2022	2021
Norge	186 379 484	198 070 699
Sum	186 379 484	198 070 699

Note 2 Varer

	2022	2021
Innkjøpte handelsvarer	19 846 232	19 588 322
Sum	19 846 232	19 588 322
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	20 718 748	20 393 379
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	19 846 232	19 588 322
Ukuransnedskrivning	872 516	805 057

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris justert for nedskrivning for ukurans.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	10 880 880	10 203 861
Arbeidsgiveravgift	1 664 365	1 591 286
Pensjonskostnader	347 406	482 177
Andre ytelser	524 257	510 079
Sum	13 416 908	12 787 403

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 19 19

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 039 483
Pensjonsutgifter (innberettet)	4 776
Annen godtgjørelse	94 392
Sum	1 138 651

OTP

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



Noter til regnskapet 2022

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 210 735,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon utgjør kr 142 518, mens andre revisjonsnære tjenester utgjør kr 68 217.

Note 4 Varige driftsmidler

	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar og utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	8 462 453	6 673 017	15 135 471
Tilgang	5 693 446	643 589	6 337 035
Avgang	-4 105 838	0	-4 105 838
Anskaffelseskost 31.12	10 050 061	7 316 606	17 366 668
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-1 841 443	-5 665 749	-7 507 192
Balanseført verdi 31.12	8 208 618	1 650 858	9 859 477

Årets avskrivninger 1 556 605 648 894 2 205 499

Avskrivningssats 12-20 % 20 %
Avskrivningsplan Lineær Lineær
Økonomisk levetid 5 år 5 år

Leie ikke balanseførte driftsmidler kr 48 557.

Note 5 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	3 356 033	3 847 580
Avsetning til tap	70 000	65 615
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	3 286 033	3 781 965
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 6 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Annen finansinntekt	0	58 961
Annen renteinntekt	901	296
Sum finansinntekter	901	59 257

Finanskostnader	2022	2021
Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern	118 707	55 894
Annen rentekostnad	323 112	211 013
Sum finanskostnader	441 820	266 907



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Fordringer</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Andre fordringer	100 000	311 928
Sum fordringer	100 000	311 928

<u>Gjeld</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kortsiktig gjeld konsern	2 000 825	0
Konsernbidrag	1 700 000	5 200 000
Sum gjeld	3 700 825	5 200 000

Mellomværende med morselskap er renteberegnet.

Jensen & Scheele Auto AS har stillet sikkerhet i driftstilbehør med kr 5 000 000, samt på factoring med kr 5 000 000 for Mamola AS.

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	959 084	1 668 620
Endring i utsatt skattefordel	64 673	86 714
Skattekostnad ordinært resultat	1 023 757	1 755 334

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 608 480	7 934 759
Permanente forskjeller	44 962	44 031
Endring i midlertidige forskjeller	-293 970	-394 153
Avgitt konsernbidrag	-1 700 000	-5 200 000
Skattepliktig inntekt	2 659 473	2 384 636

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	959 084	1 668 620
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-374 000	-1 144 000
Sum betalbar skatt i balansen	585 084	524 620

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	751 415	687 878	-63 538
Varebeholdning	-872 516	-805 057	67 459
Fordringer	-70 000	-65 615	4 385
Avsetninger mv	-1 461 914	-1 764 190	-302 276
Sum	-1 653 014	-1 946 984	-293 970

Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 653 014	-1 946 984	-293 970
Utsatt skattefordel (22 %)	-363 663	-428 336	-64 673



Noter til regnskapet 2022

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	11 485 778	11 585 778
Avgitt konsernbidrag		-1 326 000	-1 326 000
Årets resultat		3 584 723	3 584 723
Pr 31.12	100 000	13 744 502	13 844 502

Note 10 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 016 371	9 338 806
Sum	12 016 371	9 338 806

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr - inntil kr 44 000 000	9 859 477	8 757 936
Lager av varer og annen beholdning - inntil kr 39 000 000	19 846 232	19 588 322
Factoring - inntil kr 5 000 000	4 385 797	4 093 893
Sum	34 091 506	32 440 150

Det foreligger salgspant totalt kr 1 889 173 på 6 biler.

Gjenkjøpsavtaler

Selskapet har en portefølje salgskontrakter for 685 biler med garanterte gjenkjøpspriser til en samlet verdi på kr 100 568 337. Det er gjort en regnskapsmessig avsetning for forventet tap på kr 60 292.

Note 11 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Selskap	Forretningskontor	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	EK pr. 31.12
Halden Skadesenter AS	Halden	50 %	-86 184	-35 916

Selskapet ble stiftet i 2021 med oppstart juni 2022. Foreløpige regnskapstall.



Noter til regnskapet 2022

Note 12 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	464 325	449 342

Det er stillet bankgaranti på kr 3 570 000 ovenfor Skatteetaten.

Note 13 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Mamola AS		100	100 %
Sum		100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets morselskap utarbeider konsernregnskap der Jensen & Scheele Auto AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet utleveres på morselskapets adresse, Vestgårdsveien 5, Halden.