



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 321 006
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSTEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Østre Rosten 8
7075 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lars Wilhelm Hoff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 410 494	3 631 466
Annen driftsinntekt		26 781	
Sum inntekter		3 437 275	3 631 466
Kostnader			
Varekostnad		813 626	1 084 975
Lønnskostnad	3	462 080	576 876
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	129 344	247 477
Annen driftskostnad	3	1 701 994	1 751 013
Sum kostnader		3 107 045	3 660 341
Driftsresultat		330 230	-28 874
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	173
Sum finansinntekter		59	173
Annen rentekostnad		66 000	87 083
Sum finanskostnader		66 000	87 083
Netto finans		-65 941	-86 910
Ordinært resultat før skattekostnad		264 290	-115 784
Skattekostnad på ordinært resultat	5	58 144	-25 472
Ordinært resultat etter skattekostnad		206 146	-90 312
Årsresultat		206 146	-90 312
Årsresultat etter minoritetsinteresser		206 146	-90 312
Totalresultat		206 146	-90 312
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		206 146	-90 312



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	7	206 146	-90 312



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	72 440	130 584
Sum immaterielle eiendeler		72 440	130 584
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	378 490	507 834
Sum varige driftsmidler		378 490	507 834
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		450 930	638 418
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		475 046	467 614
Andre kortsiktige fordringer		107 210	26 661
Konsernfordringer	8		
Sum fordringer		582 256	494 276
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	308 314	378 537
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		308 314	378 537
Sum omløpsmidler		890 570	872 812
SUM EIENDELER		1 341 500	1 511 230



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7	126 715	332 861
Sum opptjent egenkapital		-126 716	-332 861
Sum egenkapital	7	-96 716	-302 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 000 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	1 400 000
Sum langsiktig gjeld		1 000 000	1 400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		327 471	227 545
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		44 816	125 682
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld		65 928	60 864
Sum kortsiktig gjeld		438 215	414 092
Sum gjeld		1 438 215	1 814 092
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 341 500	1 511 230



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Rosten Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Rosten Drift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

John Krøgstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: N3F74-536VA-0755H-4UIEE-CCDOD-W7WME



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

John Krogstad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-473184

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-04-06 07:01:50Z



Penneo Dokumentnøkkel: N3F74-536VA-0755H-4UIEE-CCDOD-W7WME

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Electronic signature

Signed by

Hoff, Lars Wilhelm

(Identity verified with BankID (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

24.03.2021 08.32.46

Date of birth

1970-07-09

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Johnson, Daniel Ler

(Identity verified with BankID Mobil (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

23.03.2021 21.10.40

Date of birth

1985-01-25

Signature method

BankID Mobil (NO)



Årsregnskap 2020

Rosten Drift AS

Organisasjonsnr: 913 321 006



Resultatregnskap

Rosten Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 410 494	3 631 466
Annen driftsinntekt		26 781	0
Sum driftsinntekter		3 437 275	3 631 466
Varekostnad		813 626	1 084 975
Lønnskostnad	3	462 080	576 876
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	129 344	247 477
Annen driftskostnad	3	1 701 994	1 751 013
Sum driftskostnader		3 107 045	3 660 341
Driftsresultat		330 230	-28 874
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	173
Annen rentekostnad		66 000	87 083
Resultat av finansposter		-65 941	-86 910
Ordinært resultat før skattekostnad		264 290	-115 784
Skattekostnad på ordinært resultat	5	58 144	-25 472
Årsresultat		206 146	-90 312
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		206 146	-90 312
Sum overføringer	7	206 146	-90 312



Balanse
Rosten Drift AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	72 440	130 584
Sum immaterielle eiendeler		72 440	130 584
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	378 490	507 834
Sum varige driftsmidler		378 490	507 834
Sum anleggsmidler		450 930	638 418
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		475 046	467 614
Andre kortsiktige fordringer		107 210	26 661
Sum fordringer		582 256	494 276
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	308 314	378 537
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		308 314	378 537
Sum omløpsmidler		890 570	872 812
Sum eiendeler		1 341 500	1 511 230



Balanse
Rosten Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	7	-126 715	-332 861
Sum opptjent egenkapital		-126 716	-332 861
Sum egenkapital	7	-96 716	-302 861
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 000 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	1 400 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		327 471	227 545
Skyldig offentlige avgifter		44 816	125 682
Annen kortsiktig gjeld		65 928	60 864
Sum kortsiktig gjeld		438 215	414 092
Sum gjeld		1 438 215	1 814 092
Sum egenkapital og gjeld		1 341 500	1 511 230

Trondheim
Styret i Rosten Drift AS

Lars Wilhelm Hoff
styreleder

Daniel Ler Johnson
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, 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.

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.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. 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.

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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

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.



Noter til regnskapet 2020

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.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
<u>Aksjonærer:</u>		<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Bertel O. Steen Trøndelag AS		50	50 %
Motor-Trade AS		50	50 %
Sum		100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Noter til regnskapet 2020

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	394 575	500 647
Arbeidsgiveravgift	67 505	70 949
Andre ytelser	0	5 280
Sum	462 080	576 876

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1 1

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2020

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets ansatte er innmeldt i OTP hos eierselskap, Motor-Trade AS.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 33 300,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	21 800
Andre tjenester	11 500
Sum honorar til revisor	33 300

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 930 588	1 930 588
Tilgang	22 921	22 921
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 953 509	1 953 509
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-1 575 019	-1 575 019
Balansført verdi 31.12	378 490	378 490
Årets avskrivninger	129 344	129 344
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5 - 10 år	



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	58 144	-25 472
Skattekostnad ordinært resultat	58 144	-25 472
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	264 290	-115 784
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	31 601	125 298
Anvendelse av fremførbart underskudd	-295 891	-9 514
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-12 483	19 118	31 601
Sum	-12 483	19 118	31 601
Akkumulert fremførbart underskudd	-316 792	-612 682	-295 891
Grunnlag for utsatt skattefordel	-329 274	-593 564	-264 290
Utsatt skattefordel (22 %)	-72 440	-130 584	-58 144

Note 6 Bankinnskudd

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bundne skattetrekkmidler	18 482	23 057

Note 7 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01	30 000	-332 861	-302 861
Årets resultat		206 146	206 146
Pr 31.12	30 000	-126 716	-96 716

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet er del av konsern hvor eierselskap vil gå inn med midler ved behov. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Mellomværende med tilknyttet selskap

Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld	1 000 000	1 400 000
Sum gjeld	1 000 000	1 400 000

Langsiktig gjeld er fordelt med kr. 500 000 til Bertel O. Steen Trøndelag AS og kr. 500 000 til Motor-Trade AS som eier 50 % hver av selskapet. Gjelden er rente-beregnet.