



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 979 908 792 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | RØROS AUTO AS |
| Forretningsadresse: | Osloveien 14 7374 RØROS |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Petter Gullikstad |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 25.04.2024 |

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 | | 39 928 636 | 38 753 308 |
| Annen driftsinntekt | | 651 | 0 |
| Sum inntekter | | 39 929 287 | 38 753 308 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 26 728 957 | 26 558 124 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 6 633 380 | 6 091 812 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 204 938 | 227 636 |
| Annen driftskostnad | | 5 923 489 | 4 961 034 |
| Sum kostnader | | 39 490 764 | 37 838 606 |
| Driftsresultat | | 438 523 | 914 702 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 596 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 235 063 | 82 396 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 271 374 | -150 393 |
| Sum finansinntekter | | 521 033 | -67 997 |
| Annen rentekostnad | | 148 294 | 71 705 |
| Sum finanskostnader | | -148 294 | -71 705 |
| Netto finans | | 372 740 | -139 702 |
| Resultat før skattekostnad | | 811 263 | 775 000 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 19 184 | 0 |
| Årsresultat | | 792 078 | 775 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 6 | 2 885 056 | 4 250 000 |
| Annen egenkapital | 6 | -2 092 978 | -3 475 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 792 078 | 775 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 89 422 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 89 422 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 0 | 0 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 486 500 | 712 447 |
| Sum varige driftsmidler | | 486 500 | 712 447 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 1 881 646 | 1 881 646 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | 220 000 | 220 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 42 000 | 42 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 497 500 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 641 146 | 2 143 646 |
| Sum anleggsmidler | | 3 217 068 | 2 856 093 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 7 534 008 | 5 455 190 |
| Sum varer | | 7 534 008 | 5 455 190 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 579 948 | 1 920 760 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 132 795 | 1 069 628 |
| Sum fordringer | | 2 712 743 | 2 990 387 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 2 491 612 | 2 100 237 |
| Sum investeringer | | 2 491 612 | 2 100 237 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 2 108 480 | 3 649 383 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 108 480 | 3 649 383 |
| Sum omløpsmidler | | 14 846 842 | 14 195 198 |
| SUM EIENDELER | | 18 063 910 | 17 051 291 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 10 | 210 000 | 210 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 210 000 | 210 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 4 936 062 | 7 029 039 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 936 062 | 7 029 039 |
| Sum egenkapital | | 5 146 062 | 7 239 039 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4, 5 | 0 | 0 |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 64 000 | 64 000 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 64 000 | 64 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 64 000 | 64 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 540 714 | 2 596 817 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9 | 943 041 | 752 643 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 7 743 662 | 5 750 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 626 431 | 648 792 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 853 848 | 9 748 252 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 12 917 848 | 9 812 252 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 063 910 | 17 051 291 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 380672

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 908 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØROS AUTO AS
Forretningsadresse: Osloveien 14
7374 RØROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Petter Gullikstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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, 27.05.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 979 908 792
RØROS AUTO AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 39 928 636 | 38 753 308 |
| Annen driftsinntekt | | 651 | 0 |
| Sum inntekter | | 39 929 287 | 38 753 308 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 26 728 957 | 26 558 124 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 6 633 380 | 6 091 812 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 204 938 | 227 636 |
| Annen driftskostnad | | 5 923 489 | 4 961 034 |
| Sum kostnader | | 39 490 764 | 37 838 606 |
| Driftsresultat | | 438 523 | 914 702 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 596 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 235 063 | 82 396 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 271 374 | -150 393 |
| Sum finansinntekter | | 521 033 | -67 997 |
| Annen rentekostnad | | 148 294 | 71 705 |
| Sum finanskostnader | | -148 294 | -71 705 |
| Netto finans | | 372 740 | -139 702 |
| Resultat før skattekostnad | | 811 263 | 775 000 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 19 184 | 0 |
| Årsresultat | | 792 078 | 775 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 6 | 2 885 056 | 4 250 000 |
| Annen egenkapital | 6 | -2 092 978 | -3 475 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 792 078 | 775 000 |



Organisasjonsnr: 979 908 792
RØROS AUTO AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 89 422 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 89 422 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 0 | 0 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 486 500 | 712 447 |
| Sum varige driftsmidler | | 486 500 | 712 447 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 1 881 646 | 1 881 646 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | 220 000 | 220 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 42 000 | 42 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 497 500 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 641 146 | 2 143 646 |
| Sum anleggsmidler | | 3 217 068 | 2 856 093 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 7 534 008 | 5 455 190 |
| Sum varer | | 7 534 008 | 5 455 190 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 579 948 | 1 920 760 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 132 795 | 1 069 628 |
| Sum fordringer | | 2 712 743 | 2 990 387 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 2 491 612 | 2 100 237 |
| Sum investeringer | | 2 491 612 | 2 100 237 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 2 108 480 | 3 649 383 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 108 480 | 3 649 383 |



| | | | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 14 846 842 | 14 195 198 |
| SUM EIENDELER | | 18 063 910 | 17 051 291 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 10 | 210 000 | 210 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 210 000 | 210 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 4 936 062 | 7 029 039 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 936 062 | 7 029 039 |
| Sum egenkapital | | 5 146 062 | 7 239 039 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4, 5 | 0 | 0 |
| Andre avsetninger for forpliktelses | | 64 000 | 64 000 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 64 000 | 64 000 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 64 000 | 64 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 540 714 | 2 596 817 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9 | 943 041 | 752 643 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 7 743 662 | 5 750 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 626 431 | 648 792 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 853 848 | 9 748 252 |
| Sum gjeld | | 12 917 848 | 9 812 252 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 063 910 | 17 051 291 |



Organisasjonsnr: 979 908 792
RØROS AUTO 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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, med et unntak: Fra 2023 er utsatt skattefordel bokført.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 5913962.00 | 5277429.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 398719.00 | 397353.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 200683.00 | 228111.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 120016.00 | 188918.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6633380.00 | 6091811.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Note

7

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

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|
| | 7743662.00 | 5750000.00 |

| <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

PMH Holding AS er konserspiss. PMH Holding AS eier alle aksjene i Røros Auto Eiendom AS som eier alle aksjene i Røros Auto AS. Røros Auto AS eier alle aksjene i Røros Auto Bilutleie AS og 38,8% av aksjene i Røros Bilskade AS.

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
497500.00

Mer om fordringer

Andre langsigtede fordringer er forskuddsleie leasing.

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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Årsoppgjør for

RØROS AUTO AS

979908792

01.01.2023 - 31.12.2023

| Innhold | Side |
|----------------------|------|
| Resultatregnskap | 2 |
| Eiendeler | 3 |
| Egenkapital og gjeld | 4 |
| Noter | 5 |
| Sluttposterings | 9 |

Penneo Dokumentnr/Id: 3E0E2-ENCNE-D0FXN-KZJ0A-SHOEV-NTKTO



RØROS AUTO AS
979 908 792

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 39 928 636 | 38 753 308 |
| Annen driftsinntekt | | 651 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 39 929 287 | 38 753 308 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -26 728 957 | -26 558 124 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -6 633 380 | -6 091 812 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | -204 938 | -227 636 |
| Annen driftskostnad | | -5 923 489 | -4 961 034 |
| Sum driftskostnader | | -39 490 764 | -37 838 606 |
| Driftsresultat | | 438 523 | 914 702 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 596 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 235 063 | 82 396 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 271 374 | -150 393 |
| Sum finansinntekter | | 521 033 | -67 997 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -148 294 | -71 705 |
| Sum finanskostnader | | -148 294 | -71 705 |
| Netto finans | | 372 740 | -139 702 |
| Resultat før skattekostnad | | 811 263 | 775 000 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -19 184 | 0 |
| Årsresultat | | 792 078 | 775 000 |
| Overføringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 6 | 2 885 056 | 4 250 000 |
| Annen egenkapital | 6 | -2 092 978 | -3 475 000 |
| Sum overføringer | | 792 078 | 775 000 |

Penneo Dokumentnr: 3E0E2-ENCNE-DOFXN-K2J0A-SHIQV-MITXTO



RØROS AUTO AS
979 908 792

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 89 422 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 89 422 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 486 500 | 712 447 |
| Sum varige driftsmidler | | 486 500 | 712 447 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 1 881 646 | 1 881 646 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | 220 000 | 220 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 42 000 | 42 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 497 500 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 641 146 | 2 143 646 |
| Sum anleggsmidler | | 3 217 068 | 2 856 093 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 7 534 008 | 5 455 190 |
| Sum varer | | 7 534 008 | 5 455 190 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 579 948 | 1 920 760 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 132 795 | 1 069 628 |
| Sum fordringer | | 2 712 743 | 2 990 387 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 2 491 612 | 2 100 237 |
| Sum investeringer | | 2 491 612 | 2 100 237 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 2 108 480 | 3 649 383 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 108 480 | 3 649 383 |
| Sum omløpsmidler | | 14 846 842 | 14 195 198 |
| SUM EIENDELER | | 18 063 910 | 17 051 291 |

Pennco DokumentInnsikt: 3E0EZ-ENCNE-DOPXN-K2J0A-SHQEV-MTKTO



RØROS AUTO AS
979 908 792

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 10 | 210 000 | 210 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 210 000 | 210 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 4 936 062 | 7 029 039 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 936 062 | 7 029 039 |
| Sum egenkapital | | 5 146 062 | 7 239 039 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 64 000 | 64 000 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 64 000 | 64 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 540 714 | 2 596 817 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9 | 943 041 | 752 643 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 7 743 662 | 5 750 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 626 431 | 648 792 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 853 848 | 9 748 252 |
| Sum gjeld | | 12 917 848 | 9 812 252 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 063 910 | 17 051 291 |

Røros, 24.04.2024

Per Martin Haugen
styrets leder / daglig leder

Geir Skancke
styremedlem

Marianne Ølstøren Haugen
styremedlem

Pennco Dokumentnr: 3E0EZ-ENCNE-DOFXN-K2J0A-SHQEV-MTNT0



RØROS AUTO AS
979 908 792

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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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, med et unntak: Fra 2023 er utsatt skattefordel bokført.

Pennco Dokumentnrøkket: 3E0E2-ENCNE-DOFXN-K2J0A-SHQEV-MTKTO



RØROS AUTO AS
979 908 792

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14 årsverk i 2023

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 913 962 | 5 277 429 |
| Arbeidsgiveravgift | 398 719 | 397 353 |
| Pensjonskostnader | 200 683 | 228 111 |
| Andre relaterte ytelser | 120 016 | 188 918 |
| Sum | 6 633 380 | 6 091 811 |

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| Varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|--|-------------------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 2 051 623 |
| Tilgang i året | 157 658 |
| Avgang i året | -408 020 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 1 801 261 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -1 339 176 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -1 314 761 |
| Balansført verdi pr 31.12 | 486 500 |
| Årets av- og nedskrivninger | 204 938 |
| Økonomisk levetid | 0 - 10 |
| Avskrivningsplan | Lineær |

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 108 606 | 0 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -89 422 | 0 |
| Skattekostnad | 19 184 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 811 280 | 775 000 |
| Permanente forskjeller | -352 306 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 34 706 | 36 583 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | -493 662 | 0 |
| +/- Andre elementer | -17 | -828 071 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -16 488 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 108 606 | 0 |
| Betalbar skatt på konsernbidrag | -108 606 | 0 |

Pennco DokumentInnkjet.3E0EZ-ENCNE-D0FXN-A2J0A-SHQEV-MITNT0



RØROS AUTO AS
979 908 792

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Anleggsmidler | -57 756 | -138 703 | 80 947 |
| Omløpsmidler | -250 000 | -203 759 | -46 241 |
| Kortsiktig gjeld | -64 000 | -64 000 | 0 |
| Netto forskjeller | -371 756 | -406 462 | 34 706 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -371 756 | -406 462 | 34 706 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | -89 422 | 89 422 |

Note 6 - Egenkapital

| | Selskapskapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 210 000 | 7 029 039 | 7 239 039 |
| Årsresultat | 0 | 792 078 | 792 078 |
| - Avgitt konsernbidrag | 0 | -2 885 056 | -2 885 056 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 210 000 | 4 936 062 | 5 146 062 |

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 7 743 662 | 5 750 000 |

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

PMH Holding AS er konserspiss. PMH Holding AS eier alle aksjene i Røros Auto Eiendom AS som eier alle aksjene i Røros Auto AS. Røros Auto AS eier alle aksjene i Røros Auto Bilutleie AS og 38,8% av aksjene i Røros Bilskade AS.

Note 8 - Fordringer

| | |
|---|---------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 497 500 |
|---|---------|

Mer om fordringer

Andre langsigtede fordringer er forskuddsleie leasing.

Note 9 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|--|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med | 252 652 |
| Skyldig skattetrekk | -252 652 |

Perneo Dokumentnøkkel: 3E0EZ-ENCNE-DOFXN-K2J0A-SHQEV-MTXTO



RØROS AUTO AS
979 908 792

Note 10 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 210 | 1 000 | 210 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|
| RØROS AUTO EIENDOM AS | 210 | 100,00 | Ordinære |

Penneo Dokumentnøkkel: 3E0EZ-ENCNE-1D0FXN-K2-10A-SHQEV-MTKTO



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."

Haugen, Per Martin

Styrets leder

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-544197

IP: 213.138.xxx.xxx

2024-04-25 07:26:31 UTC



Penneo Dokumentnr: 3E0FZ-ENCNE-DOFXN-K2J0A-SHQEV-MTKTO

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/validator>



REVISORKONSULT
TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Røros Auto AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Røros Auto AS sitt årsregnskap for 2023 som viser et overskudd på kr 792 078. 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 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.

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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no



Røros Auto AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Side 2

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>.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Røros, 25. april 2024
REVISORKONSULT AS


Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Toilef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no



RØROS AUTO AS
979 908 792

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 39 928 636 | 38 753 308 |
| Annen driftsinntekt | | 651 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 39 929 287 | 38 753 308 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -26 728 957 | -26 558 124 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -6 633 380 | -6 091 812 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | -204 938 | -227 636 |
| Annen driftskostnad | | -5 923 489 | -4 961 034 |
| Sum driftskostnader | | -39 490 764 | -37 838 606 |
| Driftsresultat | | 438 523 | 914 702 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 596 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 235 063 | 82 396 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 271 374 | -150 393 |
| Sum finansinntekter | | 521 033 | -67 997 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -148 294 | -71 705 |
| Sum finanskostnader | | -148 294 | -71 705 |
| Netto finans | | 372 740 | -139 702 |
| Resultat før skattekostnad | | 811 263 | 775 000 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -19 184 | 0 |
| Årsresultat | | 792 078 | 775 000 |
| Overføringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 6 | 2 885 056 | 4 250 000 |
| Annen egenkapital | 6 | -2 092 978 | -3 475 000 |
| Sum overføringer | | 792 078 | 775 000 |



RØROS AUTO AS
979 908 792

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 89 422 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 89 422 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 486 500 | 712 447 |
| Sum varige driftsmidler | | 486 500 | 712 447 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 1 881 646 | 1 881 646 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | 220 000 | 220 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 42 000 | 42 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 497 500 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 641 146 | 2 143 646 |
| Sum anleggsmidler | | 3 217 068 | 2 856 093 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 7 534 008 | 5 455 190 |
| Sum varer | | 7 534 008 | 5 455 190 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 579 948 | 1 920 760 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 132 795 | 1 069 628 |
| Sum fordringer | | 2 712 743 | 2 990 387 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 2 491 612 | 2 100 237 |
| Sum investeringer | | 2 491 612 | 2 100 237 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 2 108 480 | 3 649 383 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 108 480 | 3 649 383 |
| Sum omløpsmidler | | 14 846 842 | 14 195 198 |
| SUM EIENDELER | | 18 063 910 | 17 051 291 |



RØROS AUTO AS
979 908 792

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 10 | 210 000 | 210 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 210 000 | 210 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 4 936 062 | 7 029 039 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 936 062 | 7 029 039 |
| Sum egenkapital | | 5 146 062 | 7 239 039 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 64 000 | 64 000 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 64 000 | 64 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 540 714 | 2 596 817 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9 | 943 041 | 752 643 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 7 743 662 | 5 750 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 626 431 | 648 792 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 853 848 | 9 748 252 |
| Sum gjeld | | 12 917 848 | 9 812 252 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 063 910 | 17 051 291 |

Røros, 24.04.2024

Per Martin Haugen
styrets leder / daglig leder

Geir Skancke
styremedlem

Marianne Ølstøren Haugen
styremedlem



RØROS AUTO AS
979 908 792

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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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, med et unntak: Fra 2023 er utsatt skattefordel bokført.



RØROS AUTO AS
979 908 792

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14 årsverk i 2023

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 913 962 | 5 277 429 |
| Arbeidsgiveravgift | 398 719 | 397 353 |
| Pensjonskostnader | 200 683 | 228 111 |
| Andre relaterte ytelser | 120 016 | 188 918 |
| Sum | 6 633 380 | 6 091 811 |

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| Varige driftsmidler | Driftsløse, inventar o.l |
|--|-----------------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 2 051 623 |
| Tilgang i året | 157 658 |
| Avgang i året | -408 020 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 1 801 261 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -1 339 176 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -1 314 761 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 486 500 |
| Årets av- og nedskrivninger | 204 938 |
| Økonomisk levetid | 0 - 10 |
| Avskrivningsplan | Lineær |

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 108 606 | 0 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -89 422 | 0 |
| Skattekostnad | 19 184 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 811 280 | 775 000 |
| Permanente forskjeller | -352 306 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 34 706 | 36 583 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | -493 662 | 0 |
| +/- Andre elementer | -17 | -828 071 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -16 488 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 108 606 | 0 |
| Betalbar skatt på konsernbidrag | -108 606 | 0 |



RØROS AUTO AS
979 908 792

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Anleggsmidler | -57 756 | -138 703 | 80 947 |
| Omløpsmidler | -250 000 | -203 759 | -46 241 |
| Kortsiktig gjeld | -64 000 | -64 000 | 0 |
| Netto forskjeller | -371 756 | -406 462 | 34 706 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -371 756 | -406 462 | 34 706 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | -89 422 | 89 422 |

Note 6 - Egenkapital

| | Selskapskapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 210 000 | 7 029 039 | 7 239 039 |
| Årsresultat | 0 | 792 078 | 792 078 |
| - Avgitt konsernbidrag | 0 | -2 885 056 | -2 885 056 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 210 000 | 4 936 062 | 5 146 062 |

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 7 743 662 | 5 750 000 |

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

PMH Holding AS er konsernspiss. PMH Holding AS eier alle aksjene i Røros Auto Eiendom AS som eier alle aksjene i Røros Auto AS. Røros Auto AS eier alle aksjene i Røros Auto Bilutleie AS og 38,8% av aksjene i Røros Bilskade AS.

Note 8 - Fordringer

| | |
|---|---------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 497 500 |
|---|---------|

Mer om fordringer

Andre langsigtede fordringer er forskuddsleie leasing.

Note 9 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|---|---------------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk | 252 652 -252 652 |



RØROS AUTO AS
979 908 792

Note 10 - Aksjekapital

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Antall aksjer</u> | <u>Aksjenes pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| Ordinære | 210 | 1 000 | 210 000 |

| <u>Aksjonærer</u> | <u>Antall aksjer</u> | <u>Eierandel %</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| RØROS AUTO EIENDOM AS | 210 | 100,00 | Ordinære |