



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 696 332
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRANSPORTSENTRALEN OSLO AS
Forretningsadresse:	Verkseier Furulunds vei 1 0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Olav Dalen Zahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.03.2023

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, 10.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	457 924 388	370 820 396
Annen driftsinntekt		54 083	31 561
Sum inntekter		457 978 471	370 851 957
Kostnader			
Varekostnad		429 257 327	347 029 557
Lønnskostnad	3, 4	13 811 508	14 151 956
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 041 568	413 968
Annen driftskostnad	6	17 074 136	17 290 427
Sum kostnader		461 184 539	378 885 908
Driftsresultat		-3 206 068	-8 033 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	4 167 481	5 619 780
Annen renteinntekt		549 914	153 231
Annen finansinntekt		87 750	589 380
Sum finansinntekter		4 805 145	6 362 390
Annen rentekostnad		111 095	
Annen finanskostnad		417 384	178 341
Sum finanskostnader		528 479	178 341
Netto finans		4 276 666	6 184 049
Ordinært resultat før skattekostnad		1 070 599	-1 849 902
Skattekostnad på resultat	8	329 748	-183 943
Ordinært resultat etter skattekostnad		740 851	-1 665 959
Årsresultat		740 851	-1 665 959
Årsresultat etter minoritetsinteresser		740 851	-1 665 959
Totalresultat		740 851	-1 665 959



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	740 851	
Overført fra annen egenkapital			-1 665 959
Sum overføringer og disponeringer		740 851	-1 665 959



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1 041 579	1 380 049
Sum immaterielle eiendeler		1 041 579	1 380 049
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	8 443	11 609
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	3 080 620	2 851 350
Sum varige driftsmidler		3 089 063	2 862 959
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	28 796 645	28 330 700
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 266 915	5 390 285
Obligasjoner		2 204 299	1 868 161
Sum finansielle anleggsmidler		36 267 859	35 589 146
Sum anleggsmidler		40 398 501	39 832 155
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	10	263 621	362 135
Sum varer		263 621	362 135
Fordringer			
Kundefordringer	6, 11	59 825 989	47 636 011
Andre kortsiktige fordringer		1 462 031	1 591 771
Konsernfordringer	7, 11	19 386 758	17 968 115
Sum fordringer		80 674 778	67 195 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	14 538 715	13 273 434
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 538 715	13 273 434
Sum omløpsmidler		95 477 115	80 831 466



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		135 875 616	120 663 621
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	225 000	225 000
Beholdning av egne aksjer	13	8 845 215	8 446 257
Overkurs		42 882 951	42 882 951
Sum innskutt egenkapital		51 953 166	51 554 208
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		618 774	-122 077
Sum opptjent egenkapital		618 774	-122 077
Sum egenkapital	9	52 571 940	51 432 131
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	5 103 884	5 080 575
Sum avsetninger for forpliktelser		5 103 884	5 080 575
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	14	7 231 931	6 421 943
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	340 061	
Øvrig langsiktig gjeld	14	3 262 000	3 255 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 833 992	9 676 943
Sum langsiktig gjeld		15 937 877	14 757 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	2 020 903	1 663 324
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		19 841 711	17 674 107
Kortsiktig konserngjeld	11	9 479 992	3 584 827
Annen kortsiktig gjeld		36 023 193	31 551 712
Sum kortsiktig gjeld		67 365 799	54 473 972



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		83 303 676	69 231 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		135 875 616	120 663 621



Årsregnskap 2022

Transportsentralen Oslo AS



Resultatregnskap Transportsentralen Oslo AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	457 924 388	370 820 396
Annen driftsinntekt		54 083	31 561
Sum driftsinntekter		457 978 471	370 851 957
Varekostnad		429 257 327	347 029 557
Lønnskostnad	3, 4	13 811 508	14 151 956
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 041 568	413 968
Annen driftskostnad	6	17 074 136	17 290 427
Sum driftskostnader		461 184 539	378 885 908
Driftsresultat		-3 206 068	-8 033 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	4 167 481	5 619 780
Annen renteinntekt		549 914	153 231
Annen finansinntekt		87 750	589 380
Annen rentekostnad		111 095	0
Annen finanskostnad		417 384	178 341
Resultat av finansposter		4 276 666	6 184 049
Resultat før skattekostnad		1 070 599	-1 849 902
Skattekostnad på resultat	8	329 748	-183 943
Årsresultat		740 851	-1 665 959
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	740 851	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 665 959
Sum overføringer		740 851	-1 665 959



Balanse

Transportsentralen Oslo AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	1 041 579	1 380 049
Sum immaterielle eiendeler		1 041 579	1 380 049
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	8 443	11 609
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	3 080 620	2 851 350
Sum varige driftsmidler		3 089 063	2 862 959
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	28 796 645	28 330 700
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 266 915	5 390 285
Obligasjoner og andre fordringer		2 204 299	1 868 161
Sum finansielle anleggsmidler		36 267 859	35 589 146
Sum anleggsmidler		40 398 501	39 832 155
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	10	263 621	362 135
Sum varer		263 621	362 135
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6, 11	59 825 989	47 636 011
Andre kortsiktige fordringer		1 462 031	1 591 771
Konsernfordringer	7, 11	19 386 758	17 968 115
Sum fordringer		80 674 778	67 195 897
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	14 538 715	13 273 434
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		14 538 715	13 273 434
Sum omløpsmidler		95 477 115	80 831 466
Sum eiendeler		135 875 616	120 663 621



Balanse
Transportsentralen Oslo AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	13	225 000	225 000
Egne aksjer	13	8 845 215	8 446 257
Overkurs		42 882 951	42 882 951
Sum innskutt egenkapital		51 953 166	51 554 208
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		618 774	-122 077
Sum opptjent egenkapital		618 774	-122 077
Sum egenkapital	9	52 571 940	51 432 131
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	4	5 103 884	5 080 575
Sum avsetning for forpliktelser		5 103 884	5 080 575
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Spareinnskudd	14	7 231 931	6 421 943
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	340 061	0
Øvrig langsiktig gjeld	14	3 262 000	3 255 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 833 992	9 676 943
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	11	2 020 903	1 663 324
Skyldig offentlige avgifter		19 841 711	17 674 107
Kortsiktig konserngjeld	11	9 479 992	3 584 827
Annen kortsiktig gjeld		36 023 193	31 551 712
Sum kortsiktig gjeld		67 365 799	54 473 972
Sum gjeld		83 303 676	69 231 490
Sum egenkapital og gjeld		135 875 616	120 663 621



Balanse

Transportsentralen Oslo AS

Oslo, 22.03.2023

Styret i Transportsentralen Oslo AS

Palle Sørensen
Styreleder

Jan Olav Myhre
Styrets nestleder

Christian Løkkeberg
Styremedlem

Terje Nullmeyer
Styremedlem

Morten Knudsen
Styremedlem

Olav Dalen Zahl
Adm. direktør/Konsernsjef



Indirekte kontantstrøm

Transportsentralen Oslo AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2022	2021
Resultat før skattekostnad		1 070 599	-1 849 902
Ordinære avskrivninger		1 041 568	413 968
Verdiendring i aksjer		362 078	0
Endring i varelager		98 514	4 133
Endring i kundefordringer		-12 899 487	-9 763 400
Endring i leverandørgjeld		456 207	-507 410
Endring i netto pensjonsmidler		-312 829	-867 519
Endring i andre tidsavgrensingsposter		7 167 789	515 644
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-3 015 562	-12 054 486
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-1 285 742	-2 576 491
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	-500 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 285 742	-3 076 491
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		1 157 049	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	-725 680
Endring i konsernmellomværende		1 396 646	0
Netto inn-/utbetalinger(-) av konsernbidrag		3 012 888	3 882 882
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		5 566 583	3 157 202
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		1 265 279	-11 973 775
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		13 273 434	25 247 209
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		14 538 713	13 273 433



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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 skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

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

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art. Omløpsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

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

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner.



Noter til regnskapet 2022

Innskuddsplaner

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

Driftsfinansiert pensjon

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen/tilgodehavende knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen/tilgodehavende beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuar forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

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.

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).

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 2 Salgsinntekter

Selskapets driftsinntekter er generert fra transportvirksomhet samt utleie av fast eiendom. Inntektene genereres i sin helhet i Norge og omsetningen for 2022 (2021) var TNOK 457 978 (370 852).

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	9 312 110	9 833 952
Arbeidsgiveravgift	2 356 202	2 610 087
Pensjonskostnader	1 043 263	1 025 072
Andre ytelser	1 099 933	682 845
Sum	13 811 508	14 151 956

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 19 19

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	Kontrollkomite
Lønn	2 500 000	443 500	91 000
Pensjonsutgifter	238 708	0	0
Annen godtgjørelse	133 002	254 490	0
Sum	2 871 710	697 990	91 000

Alle beløp er ekskl. arbeidsgiveravgift. Daglig leder har grunnlønn på 2 500 000 kr og fri bil. Avtalt pensjonsinnskudd, utover ordinær kollektiv tjenestepensjon, er 18 % av årlig grunnlønn som overstiger 7,1 G, med fratrukk for den kollektive innskuddsplanen.

Ledende ansatte har ikke avtaler om bonus- eller aksjebasert avlønning. Det er ikke ytet lån eller stilt garantier for daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Tidligere daglig leder har 18 måneders avtalefestet etterlønn (etter oppsigelsestiden på 6 måneder), ved opphør av arbeidsforholdet. Avtalt pensjonsinnskudd, utover ordinær kollektiv tjenestepensjon, er 18 % av årlig grunnlønn som overstiger 7,1 G, med fratrukk for den kollektive innskuddsplanen. I tillegg har daglig leder en avtale om supplerende pensjon, som har utgangspunkt i en nåverdibetraktning av en tradisjonell ytelsesbasert 66 % førtidspensjon (62-67 år), og er omregnet til en innskuddsbasert pensjonsordning per 01.01.2019 med lineær opptjening fra ansatt dato.

Det er foretatt en regnskapsmessig avsetning for etterlønn til tidligere administrerende direktør, samt tilskudd til kollektiv og supplerende pensjon på til sammen kr. 4 935 491. Avsatt beløp er inkludert arbeidsgiveravgift. Avsetningen er gjort i tråd med regnskapslovens § 4-1 nr. 4 (forsiktighetsprinsippet).

I 2022 er avsatt regnskapsmessig etterlønn tilbakeført i takt med forpliktelsens faktiske reduksjon. Per 31.12.2022 er kun gjenværende mulig forpliktelse balanseført og denne vil fremover reverseres i takt med forpliktelsens utløp for konsernet.

Annen godtgjørelse til styret er relatert til tapt arbeidsfortjeneste.



Noter til regnskapet 2022

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 589 275,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	479 438
Andre attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	109 837
Sum honorar til revisor	589 275

Note 4 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

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

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter 13 personer med innskuddspensjon og 15 ansatte med ytelsespensjon, inkludert pensjonister.

Selskapet har inngått avtale om innskuddspensjon for alle som er ansatt etter 2008. Ansatte som var eldre enn 52 år i 2008 ble igjen i en ytelsesbasert ordning.

Denne ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringselskap.

For den ytelsesbaserte ordningen, som er balanseført, viser beregningene netto pensjonsforpliktelse samt selskapets beregnede egenandel i AFP-ordningen. Pr. 31.12.2022 viser beregningene til tilbyder av pensjonsordningen at selskapets beregnede forpliktelser er lavere enn innbetalte midler.

Periodens pensjonskostnader inkl. aga	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	113 207	115 466
Avkastning på pensjonsmidler	-214 775	-205 843
Arbeidsgiveravgift	4 564	3 174
Aktuarielt gevinst	69 882	123 929
Administrasjonskostnader	133 938	112 890
Netto pensjonskostnad	106 817	149 616
Pensjonsmidler ved periodens slutt	6 290 626	7 156 880
Pensjonsforpliktelse ved periodens slutt	-5 469 363	-6 208 071
Kostnader ved innskuddsordning inkl. arbeidsgiveravgift	0	0
Netto pensjonsforpliktelse - overfinansiert (underfinansiert)	821 263	948 809
Ikke resultatført actuarielt tap	898 593	785 570
AGA av netto forpliktelse	115 798	133 782
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	1 962 355	1 868 161



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter og bygg	Inventar og maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	183 989	24 703 822	24 887 811
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 285 742	1 285 742
Anskaffelseskost 31.12.2022	183 989	25 989 564	26 173 553
Akkumulerte avskrivninger 31.12	175 546	22 908 943	23 084 489
Bokført verdi 31.12.2022	8 443	3 080 620	3 089 064
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2022	172 380	21 870 542	22 042 922
Årets avskrivninger	3 166	1 038 402	1 041 568
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	175 546	22 908 943	23 084 490

Økonomisk levetid 20-50 år 3-10 år

Anlegg under utførelse:

I posten tilgang inventar og maskiner utgjør 18 070 kr kjøp av driftsmidler som anlegg under utførelse. Ligger på saldoscjema K.

Note 6 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	61 252 057	49 062 079
Avsetning til tap	1 426 068	1 426 068
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	59 825 989	47 636 011
Realiserte tap	995 068	216 964
Sum resultatførte tap på krav	995 068	216 964

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet er bokført i henhold til kostmetoden.

Selskap	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	EK pr. 31.12
Moss Transportforum AS	92,85 %	2 680 335	16 368 994
Blå Kurer AS	100 %	1 445 545	1 783 165
Transportsentralen Oslo Budtjenester AS	100 %	-362 466	500 000

Datterselskap er bokført etter kostmetoden.

Aksjeposten i Blå Kurer AS er tidligere år nedskrevet til virkelig verdi og står nå bokført til 5 816 000 kr.

Transportsentralen Oslo AS har i 2022 mottatt følgende konsernbidrag fra datterselskapene:

Firma	Konsernbidrag
Moss Transportforum AS	2 259 274
Blå Kurer AS	1 908 207
Sum mottatt konsernbidrag	4 167 481



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	329 748	-183 943
Skattekostnad ordinært resultat	329 748	-183 943
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 070 599	-1 849 902
Permanente forskjeller	428 259	-523 421
Endring i midlertidige forskjeller	-404 494	-297 903
Mottatt konsernbidrag	511 485	1 537 219
Avgitt konsernbidrag	-471 840	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 134 007	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 134 007
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-925 568	-1 574 540
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-103 805	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 029 373	1 574 540
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-139 347	-124 897	14 451
Varebeholdning	486	0	-486
Fordringer	-1 195 070	-1 465 500	-270 429
Avsetninger mv	-258 988	0	258 988
Pensjonspremie/- forpliktelse	-3 141 529	-3 548 547	-407 018
Sum	-4 734 449	-5 138 943	-404 494
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 134 007	-1 134 007
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 734 449	-6 272 951	-1 538 502
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 041 579	-1 380 049	-338 470

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	225 000	42 882 951	8 446 257	-122 077		51 432 131
Årets resultat				740 851		740 851
Konsernbidrag mottatt			398 958			398 958
Pr 31.12.2022	225 000	42 882 951	8 845 215	618 774		52 571 940



Noter til regnskapet 2022

Note 10 Varer

	2022	2021
Ferdigvarer	263 621	362 135

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Konsernfordring	19 386 758	17 968 115
Kundefordringer	3 160 754	2 451 245
Sum fordringer	22 547 512	20 419 360

Gjeld	2022	2021
Konserngjeld	9 479 992	3 584 827
Leverandørgjeld	275 458	374 086
Sum gjeld	9 755 450	3 958 913

Note 12 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 2 252 717.

Selskapet har og depositumskonto med bundne midler på kr. 370 434

Note 13 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Transportsentralen Oslo AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	430	523,3	225 000
Sum	430		225 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Transportsentralen Oslo Holding AS	430	100,0	100,0



Noter til regnskapet 2022

Note 14 Langsiktig gjeld

Bileiernes spareinnskudd klassifiseres som langsiktig gjeld i balansen med den begrunnelse at innskuddet ikke kan disponeres fritt. Utbetaling må være hjemlet i henhold til vedtektenes § 6.2. Grensen for bundet spareinnskudd er ved utgangen av 2022 på kr 40 000, innskudd utover dette kan kreves utbetalt av bileier. Grensen for bundet spareinnskudd ble redusert i 2015 etter beslutning i generalforsamling. Pr. 31.12.2022 utgjør spareinnskuddet kr 7 231 931 og tilleggstilskudd på kr. 3 262 000.

Selskapet har forbrukslån på bil som er tatt opp i 2022 hos DNB per 31.12.22 er skyldig beløp kr. 340 061. Lånet har 60 terminer, totalt 5 år.



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Transportsentralen Oslo AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Transportsentralen Oslo AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling 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 resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

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 avgjøre en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 22. mars 2023

BDO AS

Øvind Ørbeck

statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022 Transportsentralen Oslo AS



TRANSPORTSENTRALEN OSLO AS - ÅRSBERETNING 2022

VIRKSOMHETENS ART OG TILHOLDSTED

Selskapet driver i hovedsak med transporttjenester utført av sine aksjonærer eller øvrige tilknyttede bileiere.

Transportsentralen Oslo AS (Transportsentralen) har ved årsslutt 280 biler som eies av sentralens aksjeeiere. Transportsentralen skal være en ledende leverandør av transport og tilknyttede tjenester i Stor-Oslo og på Østlandsområdet, hvor hovedproduktet er å dekke markedets behov for nyttekjøretøyer med sjåfør. Selskapet holder til i egne lokaler på Alnabru, Oslo, sammen med det 100% eide datterselskapet Transportsentralen Oslo Budtjenester AS, som hadde sitt første driftsår i 2022.

Transportsentralen eier også 93 % av aksjene i AS Moss Transportforum og 100 % av aksjene i Blå Kurér AS. Disse leverer tjenester innenfor transport, lager og spedisjon/fortolling for Østlandet med kontor i henholdsvis Moss og Porsgrunn.

I 2011 ble Transportsentralen Oslo Holding AS etablert, og alle tidligere aksjeeiere i Transportsentralen Oslo AS har nå sin aksje i Transportsentralen Oslo Holding AS. Transportsentralen Oslo Holding AS eier 100 % av aksjene i Transportsentralen Oslo AS.

FORTSATT DRIFT

Styret mener at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og kjenner heller ikke til forhold som har inntruffet etter balansedagen som er av betydning for bedømmelsen av selskapet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Omsetningen ble i 2022 kr 458,0 mill. mot 370,9 mill. i 2021, en økning på 23,5%.

Driftsresultatet i 2022 viser et underskudd på kr 3,2 mill., mot ett driftsunderskudd i 2021 på kr -8,0 mill.

Årets resultat etter finans og skattekostnad for 2022 er et overskudd på kr 0,7 mill., sammenlignet med et underskudd på 1,7 mill. i 2021.

Totalbalansen ved utgangen av 2022 er kr 135,9 mill. mot 120,7 mill. i 2021.

Egenkapitalen ved utgangen av 2022 er kr 52,6 mill., mot kr 51,4 mill. ved utgangen av 2021, en økning på kr 1,1 mill.

Styret og administrasjonen kan konstatere at strategien som ble lagt i 2020/2021 som innebar oppbygging av virksomheten igjen med tilstrekkelige ressurser, satsing på et distribusjonslager hvor all utkjøring foretas med egne biler, tettere samarbeide de tre operative selskapene imellom, et velfungerende samarbeide

mellom bileiere og administrasjonen og ikke minst økt fokus på spesialtilpassede/finne total-løsninger for den enkelte kunde og ikke kun fokus på pris, har gitt resultater i form av økt omsetning.

Styret mener at regnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

FINANSIELL RISIKO

Selskapet er vurdert eksponert for moderat finansiell risiko på ulike områder. Spesielt utestående kredittisiko ved kunder og medlemmers spareinnskudd. Risikoen for tap på fordringer er vurdert som moderat, men en økning kan ventes på grunn av endring i markedsf forholdene. Selskapet har en restriktiv kredittpolicy og status rapporteres løpende til styret for vurdering. Bileiernes spareinnskudd er bundet opp til kr. 40.000. Overskytende er fri kapital og en likviditetsrisiko er knyttet til dette. Risikoen er vurdert som lav. Selskapet har ingen rentebærende gjeld for øvrig, og er kun eksponert for endringer i rentenivå på kortsiktige bankinnskudd.

MARKEDSRISIKO

Transportsentralen er, sammen med sine datterselskap eksponert for risiko knyttet til endringer i markedet. Grunnet modellene hvor tilknyttede bileiere svarer for størstedelen av de faste kostnadene, bæres markedsrisikoen dels av selskapet og dels av bileierne. Markedsrisikoen gjør seg gjeldende på samme sett i datterselskap som har lignende oppbygging. Finansielt gjelder samme prinsipp, hvor justering i avregningsmodell og rentenivå på spareinnskudd vil flytte belastning mellom selskapet og tilknyttede bileiere. Forretningsmodellen gir stor fleksibilitet og gir selskapet mulighet til å følge svingningene i markedene.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

I 2022 hadde Transportsentralen et sykefravær på 12,1% (2021: 11,4%). Av dette var 3,5% korttidsykefravær (2021: 3,5%).

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

Det jobbes kontinuerlig for å ivareta et godt arbeidsmiljø, og tiltak iverksettes løpende ved behov.

Bedriften har et valgt hovedverneombud samt en egen HMS-ansvarlig som kurses for jevnlig oppdatering på regelverket rundt bedriftens HMS-arbeid.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

LIKEBEHANDLING OG MENNESKERETTIGHETER

Selskapet hadde ved årets slutt 17 ansatte i fast stilling i bedriften hvorav 7 kvinner og 10 menn.



Innen samme stillingskategori er det ingen kjønnsbetinget forskjell på avlønning. Ved nyansettelser og internt avansement fokuseres det på kvalifikasjoner og ikke kjønn. Virksomheten praktiserer samme arbeidstidsordninger for begge kjønn. Tilstanden når det gjelder likestilling i virksomheten anses for å være tilfredsstillende. Styret har ut fra en totalvurdering ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Åpenhetsloven trådte i kraft 1. juli 2022. Loven skal fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester, og sikre allmennheten tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

Transportsentralen har igangsatt arbeidet med å gjennomføre aktsomhetsvurdering etter åpenhetslovens §4 og vil offentliggjøre sin redegjørelse for aktsomhetsvurderingene på selskapets hjemmeside www.ts.oslo.no innen den lovpålagte fristen 30. juni 2023.

DET YTRE MILJØ

Transportsentralen arbeider aktivt for at virksomheten skal begrense forurensing av det ytre miljø. Sentralen har eget kursopplegg for nye medlemmer med bl.a. opplæring i krav til kjøretøyets motorstøy og eksosutslipp. Transportsentralen har egen vaskehall til bruk for bileierne hvor spillvann går til egne slam- og oljeutskillere, og hvor avfallet blir destruert av autorisert fagpersonell. Transportsentralen har i 2022 fått montert 5 stk ladere for El-biler. Det er også startet planlegging for etablering av ladestasjoner for tyngre kjøretøy, samt at avtalen med Gasum er forlenget slik at vi fortsatt har anlegg for fylling av gass på gassbiler. Vi er også i gang med å skifte ut gamle halogen lysstoffrør både i lagerlokaler og kontorer, disse erstattes med LED belysning. I lagerlokalene vil det også bli montert bevegelsesdetektorer på belysningen.

MARKEDSFORHOLD OG FREMTIDIG UTVIKLING

Selv om markedet er turbulent med bl.a. høye energipriser og urolige tider i Europa, opplever styret en ny giv i selskapet, jfr. omtalen under «Redegjørelse for årsregnskapet». De strategiske

føringer styret/administrasjonen la i 2020/2021, vil fortsatt stå i fokus i 2023, herunder en ytterligere forsterkning av fokuset på å arbeide tettere og på en bedre måte med eksisterende kunder til felles nytte. Satsingen på det i fjor nyetablerte datterselskapet Transportsentralen Oslo Budtjenester AS er ett av disse tiltakene.

Samtidig er det fokus på det «grønne skiftet» som er på gang, særlig i nærmarkedsområdet til Transportsentralen. Her anses selskapets lokalisering og muligheter eiendommen på Alnabu kan gi å være et fremtidig konkurransefortrinn. Distribusjonslageret på Alnabu har vist en svært positiv utvikling - både i forhold til omsetning og resultat samt økning i antall kjøreoppdrag for biler knyttet til Transportsentralen. Det oppleves nå at interessen for og etterspørselen etter denne type tjeneste har økt - både hos eksisterende og nye potensielle kunder.

Styret ser fortsatt gode markedsmuligheter for de tjenester og produkter konsernet tilbyr og holder fast ved den vedtatte strategi med fokus på langsiktige tiltak for økt konkurransekraft, og samtidig å legge til rette for å tiltrekke seg de beste bileiere og ansatte samt fortsatt fokus på effektiv drift.

Styret takker alle bileiere og ansatte i konsernet for innsatsen i 2022.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Transportsentralen Oslo AS:

Overført til annen egenkapital	kr 0,7 mill.
Totalt disponert	kr 0,7 mill.



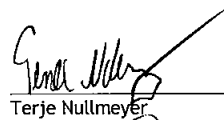
Oslø, 31. desember 2022
Oslø, 22. mars 2023



Palle Sørensen
Styrets leder



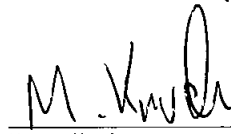
Jan Olav Myhre
Styrets nestleder



Terje Nullmeyer
Styremedlem



Christian Løkkeberg
Styremedlem



Morten Knudsen
Styremedlem



Olav Daleh Zahl
Adm. Direktør/Konsernsjef



Resultatregnskap Transportsentralen Oslo AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	457 924 388	370 820 396
Annen driftsinntekt		54 083	31 561
Sum driftsinntekter		457 978 471	370 851 957
Varekostnad		429 257 327	347 029 557
Lønnskostnad	3, 4	13 811 508	14 151 956
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 041 568	413 968
Annen driftskostnad	6	17 074 136	17 290 427
Sum driftskostnader		461 184 539	378 885 908
Driftsresultat		-3 206 068	-8 033 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	4 167 481	5 619 780
Annen renteinntekt		549 914	153 231
Annen finansinntekt		87 750	589 380
Annen rentekostnad		111 095	0
Annen finanskostnad		417 384	178 341
Resultat av finansposter		4 276 666	6 184 049
Resultat før skattekostnad		1 070 599	-1 849 902
Skattekostnad på resultat	8	329 748	-183 943
Årsresultat		740 851	-1 665 959
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	740 851	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 665 959
Sum overføringer		740 851	-1 665 959



Balanse
Transportsentralen Oslo AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	1 041 579	1 380 049
Sum immaterielle eiendeler		1 041 579	1 380 049
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	8 443	11 609
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	3 080 620	2 851 350
Sum varige driftsmidler		3 089 063	2 862 959
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	28 796 645	28 330 700
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 266 915	5 390 285
Obligasjoner og andre fordringer		2 204 299	1 868 161
Sum finansielle anleggsmidler		36 267 859	35 589 146
Sum anleggsmidler		40 398 501	39 832 155
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	10	263 621	362 135
Sum varer		263 621	362 135
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6, 11	59 825 989	47 636 011
Andre kortsiktige fordringer		1 462 031	1 591 771
Konsernfordringer	7, 11	19 386 758	17 968 115
Sum fordringer		80 674 778	67 195 897
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	14 538 715	13 273 434
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		14 538 715	13 273 434
Sum omløpsmidler		95 477 115	80 831 466
Sum eiendeler		135 875 616	120 663 621



Balanse
Transportsentralen Oslo AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	13	225 000	225 000
Egne aksjer	13	8 845 215	8 446 257
Overkurs		42 882 951	42 882 951
Sum innskutt egenkapital		51 953 166	51 554 208
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		618 774	-122 077
Sum opptjent egenkapital		618 774	-122 077
Sum egenkapital	9	52 571 940	51 432 131
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	4	5 103 884	5 080 575
Sum avsetning for forpliktelser		5 103 884	5 080 575
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Spareinnskudd	14	7 231 931	6 421 943
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	340 061	0
Øvrig langsiktig gjeld	14	3 262 000	3 255 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 833 992	9 676 943
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	11	2 020 903	1 663 324
Skyldig offentlige avgifter		19 841 711	17 674 107
Kortsiktig konserngjeld	11	9 479 992	3 584 827
Annen kortsiktig gjeld		36 023 193	31 551 712
Sum kortsiktig gjeld		67 365 799	54 473 972
Sum gjeld		83 303 676	69 231 490
Sum egenkapital og gjeld		135 875 616	120 663 621



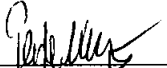
Balanse

Transportsentralen Oslo AS

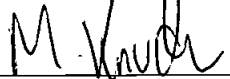
Oslo, 22.03.2023

Styret i Transportsentralen Oslo AS


Palle Sørensen
Styreteder


Terje Nullmeyer
Styremedlem


Jan Olav Myhre
Styrets nestleder


Morten Knudsen
Styremedlem


Christian Løkkeberg
Styremedlem


Olav Dalen Zahl
Adm. direktør/Konsernsjef



Indirekte kontantstrøm

Transportsentralen Oslo AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2022	2021
Resultat før skattekostnad		1 070 599	-1 849 902
Ordinære avskrivninger		1 041 568	413 968
Verdiendring i aksjer		362 078	0
Endring i varelager		98 514	4 133
Endring i kundefordringer		-12 899 487	-9 763 400
Endring i leverandørgjeld		456 207	-507 410
Endring i netto pensjonsmidler		-312 829	-867 519
Endring i andre tidsavgrensningsposter		7 167 789	515 644
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-3 015 562	-12 054 486
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-1 285 742	-2 576 491
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	-500 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 285 742	-3 076 491
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		1 157 049	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	-725 680
Endring i konsernmellomværende		1 396 646	0
Netto inn-/utbetalinger(-) av konsernbidrag		3 012 888	3 882 882
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		5 566 583	3 157 202
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		1 265 279	-11 973 775
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		13 273 434	25 247 209
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		14 538 713	13 273 433



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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 skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

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

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art. Omløpsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

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

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringssselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner.



Noter til regnskapet 2022

Innskuddsplaner

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

Driftsfinansiert pensjon

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen/tilgodehavende knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen/tilgodehavende beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuar forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

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.

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).

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 2 Salgsinntekter

Selskapets driftsinntekter er generert fra transportvirksomhet samt utleie av fast eiendom. Inntektene genereres i sin helhet i Norge og omsetningen for 2022 (2021) var TNOK 457 978 (370 852).

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	9 312 110	9 833 952
Arbeidsgiveravgift	2 356 202	2 610 087
Pensjonskostnader	1 043 263	1 025 072
Andre ytelser	1 099 933	682 845
Sum	13 811 508	14 151 956

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 19 19

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	Kontrollkomite
Lønn	2 500 000	443 500	91 000
Pensjonsutgifter	238 708	0	0
Annen godtgjørelse	133 002	254 490	0
Sum	2 871 710	697 990	91 000

Alle beløp er ekskl. arbeidsgiveravgift. Daglig leder har grunnlønn på 2 500 000 kr og fri bil. Avtalt pensjonsinnskudd, utover ordinær kollektiv tjenestepensjon, er 18 % av årlig grunnlønn som overstiger 7,1 G, med fratrukk for den kollektive innskuddsplanen.

Ledende ansatte har ikke avtaler om bonus- eller aksjebasert avlønning. Det er ikke ytet lån eller stilt garantier for daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Tidligere daglig leder har 18 måneders avtalefestet etterlønn (etter oppsigelsestiden på 6 måneder), ved opphør av arbeidsforholdet. Avtalt pensjonsinnskudd, utover ordinær kollektiv tjenestepensjon, er 18 % av årlig grunnlønn som overstiger 7,1 G, med fratrukk for den kollektive innskuddsplanen. I tillegg har daglig leder en avtale om supplerende pensjon, som har utgangspunkt i en nåverdibetraktning av en tradisjonell ytelsesbasert 66 % førtidspensjon (62-67 år), og er omregnet til en innskuddsbasert pensjonsordning per 01.01.2019 med lineær opptjening fra ansatt dato.

Det er foretatt en regnskapsmessig avsetning for etterlønn til tidligere administrerende direktør, samt tilskudd til kollektiv og supplerende pensjon på til sammen kr. 4 935 491. Avsatt beløp er inkludert arbeidsgiveravgift. Avsetningen er gjort i tråd med regnskapslovens § 4-1 nr. 4 (forsiktighetsprinsippet).

I 2022 er avsatt regnskapsmessig etterlønn tilbakeført i takt med forpliktelsens faktiske reduksjon. Per 31.12.2022 er kun gjenværende mulig forpliktelse balanseført og denne vil fremover reverseres i takt med forpliktelsens utløp for konsernet.

Annen godtgjørelse til styret er relatert til tapt arbeidsfortjeneste.



Noter til regnskapet 2022

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 589 275,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	479 438
Andre attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	109 837
Sum honorar til revisor	589 275

Note 4 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

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

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter 13 personer med innskuddspensjon og 15 ansatte med ytelsespensjon, inkludert pensjonister.

Selskapet har inngått avtale om innskuddspensjon for alle som er ansatt etter 2008. Ansatte som var eldre enn 52 år i 2008 ble igjen i en ytelsesbasert ordning.

Denne ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av: antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.

For den ytelsesbaserte ordningen, som er balanseført, viser beregningene netto pensjonsforpliktelse samt selskapets beregnede egenandel i AFP-ordningen. Pr. 31.12.2022 viser beregningene til tilbyder av pensjonsordningen at selskapets beregnede forpliktelser er lavere enn innbetalte midler.

Periodens pensjonskostnader inkl. aga	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	113 207	115 466
Avkastning på pensjonsmidler	-214 775	-205 843
Arbeidsgiveravgift	4 564	3 174
Aktuarielt gevinst	69 882	123 929
Administrasjonskostnader	133 938	112 890
Netto pensjonskostnad	106 817	149 616
Pensjonsmidler ved periodens slutt	6 290 626	7 156 880
Pensjonsforpliktelse ved periodens slutt	-5 469 363	-6 208 071
Kostnader ved innskuddsordning inkl. arbeidsgiveravgift	0	0
Netto pensjonsforpliktelse - overfinansiert (underfinansiert)	821 263	948 809
Ikke resultatført actuarielt tap	898 593	785 570
AGA av netto forpliktelse	115 798	133 782
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12	1 962 355	1 868 161



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter og bygg	Inventar og maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	183 989	24 703 822	24 887 811
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 285 742	1 285 742
Anskaffelseskost 31.12.2022	183 989	25 989 564	26 173 553
Akkumulerte avskrivninger 31.12	175 546	22 908 943	23 084 489
Bokført verdi 31.12.2022	8 443	3 080 620	3 089 064
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2022	172 380	21 870 542	22 042 922
Årets avskrivninger	3 166	1 038 402	1 041 568
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	175 546	22 908 943	23 084 490
Økonomisk levetid	20-50 år	3-10 år	

Anlegg under utførelse:

I posten tilgang inventar og maskiner utgjør 18 070 kr kjøp av driftsmidler som anlegg under utførelse. Ligger på saldoscjema K.

Note 6 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	61 252 057	49 062 079
Avsetning til tap	1 426 068	1 426 068
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	59 825 989	47 636 011
Realiserte tap	995 068	216 964
Sum resultatførte tap på krav	995 068	216 964

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet er bokført i henhold til kostmetoden.

Selskap	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	EK pr. 31.12
Moss Transportforum AS	92,85 %	2 680 335	16 368 994
Blå Kurer AS	100 %	1 445 545	1 783 165
Transportsentralen Oslo Budtjenester AS	100 %	-362 466	500 000

Datterselskap er bokført etter kostmetoden.

Aksjeposten i Blå Kurer AS er tidligere år nedskrevet til virkelig verdi og står nå bokført til 5 816 000 kr.

Transportsentralen Oslo AS har i 2022 mottatt følgende konsernbidrag fra datterselskapene:

Firma	Konsernbidrag
Moss Transportforum AS	2 259 274
Blå Kurer AS	1 908 207
Sum mottatt konsernbidrag	4 167 481



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	329 748	-183 943
Skattekostnad ordinært resultat	329 748	-183 943
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 070 599	-1 849 902
Permanente forskjeller	428 259	-523 421
Endring i midlertidige forskjeller	-404 494	-297 903
Mottatt konsernbidrag	511 485	1 537 219
Avgitt konsernbidrag	-471 840	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 134 007	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 134 007
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-925 568	-1 574 540
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-103 805	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 029 373	1 574 540
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-139 347	-124 897	14 451
Varebeholdning	486	0	-486
Fordringer	-1 195 070	-1 465 500	-270 429
Avsetninger mv	-258 988	0	258 988
Pensjonspremie/- forpliktelse	-3 141 529	-3 548 547	-407 018
Sum	-4 734 449	-5 138 943	-404 494
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 134 007	-1 134 007
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 734 449	-6 272 951	-1 538 502
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 041 579	-1 380 049	-338 470

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	225 000	42 882 951	8 446 257	-122 077	51 432 131
Årets resultat				740 851	740 851
Konsernbidrag mottatt			398 958		398 958
Pr 31.12.2022	225 000	42 882 951	8 845 215	618 774	52 571 940



Noter til regnskapet 2022

Note 10 Varer

	2022	2021
Ferdigvarer	263 621	362 135

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Konsernfordring	19 386 758	17 968 115
Kundefordringer	3 160 754	2 451 245
Sum fordringer	22 547 512	20 419 360

Gjeld	2022	2021
Konserngjeld	9 479 992	3 584 827
Leverandørgjeld	275 458	374 086
Sum gjeld	9 755 450	3 958 913

Note 12 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2 252 717.

Selskapet har og depositumskonto med bundne midler på kr. 370 434

Note 13 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Transportsentralen Oslo AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	430	523,3	225 000
Sum	430		225 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Transportsentralen Oslo Holding AS	430	100,0	100,0



Noter til regnskapet 2022

Note 14 Langsiktig gjeld

Bileiernes spareinnskudd klassifiseres som langsiktig gjeld i balansen med den begrunnelse at innskuddet ikke kan disponeres fritt. Utbetaling må være hjemlet i henhold til vedtektenes § 6.2. Grensen for bundet spareinnskudd er ved utgangen av 2022 på kr 40 000, innskudd utover dette kan kreves utbetalt av bileier. Grensen for bundet spareinnskudd ble redusert i 2015 etter beslutning i generalforsamling. Pr. 31.12.2022 utgjør spareinnskuddet kr 7 231 931 og tilleggstilskudd på kr. 3 262 000.

Selskapet har forbrukslån på bil som er tatt opp i 2022 hos DNB per 31.12.22 er skyldig beløp kr. 340 061. Lånet har 60 terminer, totalt 5 år.