



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 882 926 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSALG KOKSTAD AS
Forretningsadresse: Kokstadflaten 32
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aivon Sidney Baretto
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

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, 30.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 494 709	36 252 633
Annen driftsinntekt		160 978	317 502
Sum inntekter		27 655 687	36 570 135
Kostnader			
Varekostnad	4	11 391 772	20 740 022
Lønnskostnad	2	6 603 083	8 128 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 598	171 670
Annen driftskostnad	2, 5	5 374 712	4 403 116
Sum kostnader		23 489 166	33 443 167
Driftsresultat		4 166 521	3 126 969
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 618	268
Annen finansinntekt		1 941	62 279
Sum finansinntekter		51 559	62 547
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	526 118	79 173
Annen rentekostnad		58 607	73 530
Annen finanskostnad		16 314	2 268
Sum finanskostnader		601 039	154 971
Netto finans		-549 481	-92 424
Ordinært resultat før skattekostnad		3 617 041	3 034 544
Skattekostnad på resultat	13	902 578	676 153
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 714 463	2 358 391
Årsresultat	11	2 714 463	2 358 391
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 714 463	2 358 391
Totalresultat		2 714 463	2 358 391



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 890 000	
Avgitt konsernbidrag		1 085 370	
Avsatt til annen egenkapital			2 358 391
Overført fra annen egenkapital		-260 907	
Sum overføringer og disponeringer		2 714 463	2 358 391



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside	1, 3		
Utsatt skattefordel	13	157 488	134 494
Sum immaterielle eiendeler		157 488	134 494
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3, 9	327 687	447 285
Sum varige driftsmidler		327 687	447 285
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		486 175	582 779
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 4, 9	6 846 044	3 709 117
Fordringer			
Kundefordringer	1, 5, 6, 9	2 297 866	1 344 641
Andre kortsiktige fordringer		207 139	367 427
Konsernfordringer	6	12 169	
Sum fordringer		2 517 174	1 712 068
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 7	316 333	361 796
Sum investeringer		316 333	361 796
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 436 243	6 960 487
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 436 243	6 960 487



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		13 115 795	12 743 468
SUM EIENDELER		13 601 970	13 326 248
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 382 715	4 643 623
Sum opptjent egenkapital		4 382 715	4 643 623
Sum egenkapital	11	5 882 715	6 143 623
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	747 211	872 412
Sum annen langsiktig gjeld		747 211	872 412
Sum langsiktig gjeld		747 211	872 412
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 636 418	2 089 307
Betalbar skatt	13	619 442	770 635
Skyldig offentlige avgifter		755 810	1 023 580
Utbytte		1 890 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	294 258	1 370 885
Annen kortsiktig gjeld		776 116	1 055 806
Sum kortsiktig gjeld		6 972 044	6 310 213
Sum gjeld		7 719 255	7 182 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 601 970	13 326 248
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 368253

Enheten

Organisasjonsnummer: 882 926 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSALG KOKSTAD AS
Forretningsadresse: Kokstadflaten 32
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aivon Sidney Baretto
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

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 2022: Årsregnskap 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, 04.05.2023

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: 882 926 222
BILSALG KOKSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 494 709	36 252 633
Annen driftsinntekt		160 978	317 502
Sum inntekter		27 655 687	36 570 135
Kostnader			
Varekostnad	4	11 391 772	20 740 022
Lønnskostnad	2	6 603 083	8 128 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 598	171 670
Annen driftskostnad	2, 5	5 374 712	4 403 116
Sum kostnader		23 489 166	33 443 167
Driftsresultat		4 166 521	3 126 969
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 618	268
Annen finansinntekt		1 941	62 279
Sum finansinntekter		51 559	62 547
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 7		526 118	79 173
Annen rentekostnad		58 607	73 530
Annen finanskostnad		16 314	2 268
Sum finanskostnader		601 039	154 971
Netto finans		-549 481	-92 424
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	13	902 578	676 153
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 714 463	2 358 391
Årsresultat	11	2 714 463	2 358 391
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 714 463	2 358 391
Totalresultat		2 714 463	2 358 391
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 890 000	
Avgitt konsernbidrag		1 085 370	
Avsatt til annen egenkapital			2 358 391



Overført fra annen egenkapital	-260 907	
Sum overføringer og disponeringer	2 714 463	2 358 391



Organisasjonsnr: 882 926 222
BILSALG KOKSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside	1, 3		
Utsatt skattefordel	13	157 488	134 494
Sum immaterielle eiendeler		157 488	134 494
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 3, 9	327 687	447 285
Sum varige driftsmidler		327 687	447 285
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		486 175	582 779
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 4, 9	6 846 044	3 709 117
Fordringer			
Kundefordringer	1, 5, 6,	2 297 866	1 344 641
Andre kortsiktige fordringer		207 139	367 427
Konsernfordringer	6	12 169	
Sum fordringer		2 517 174	1 712 068
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 7	316 333	361 796
Sum investeringer		316 333	361 796
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	3 436 243	6 960 487
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 436 243	6 960 487
Sum omløpsmidler		13 115 795	12 743 468
SUM EIENDELER		13 601 970	13 326 248

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 382 715	4 643 623
Sum opptjent egenkapital		4 382 715	4 643 623
Sum egenkapital	11	5 882 715	6 143 623
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9, 10	747 211	872 412
Sum annen langsiktig gjeld		747 211	872 412
Sum langsiktig gjeld		747 211	872 412
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 636 418	2 089 307
Betalbar skatt	13	619 442	770 635
Skyldig offentlige avgifter		755 810	1 023 580
Utbytte		1 890 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	294 258	1 370 885
Annen kortsiktig gjeld		776 116	1 055 806
Sum kortsiktig gjeld		6 972 044	6 310 213
Sum gjeld		7 719 255	7 182 625
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 601 970	13 326 248
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Organisasjonsnr: 882 926 222
BILSALG KOKSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

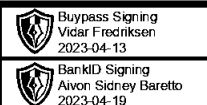
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Bilsalg Kokstad AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 882 926 222



Resultatregnskap

Bilsalg Kokstad AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		27 494 709	36 252 633
Annen driftsinntekt		160 978	317 502
Sum driftsinntekter		27 655 687	36 570 135
Varekostnad	4	11 391 772	20 740 022
Lønnskostnad	2	6 603 083	8 128 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 598	171 670
Annen driftskostnad	2, 5	5 374 712	4 403 116
Sum driftskostnader		23 489 166	33 443 167
Driftsresultat		4 166 521	3 126 969
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 618	268
Annen finansinntekt		1 941	62 279
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	526 118	79 173
Annen rentekostnad		58 607	73 530
Annen finanskostnad		16 314	2 268
Resultat av finansposter		-549 481	-92 424
Resultat før skattekostnad		3 617 041	3 034 544
Skattekostnad på resultat	13	902 578	676 153
Resultat		2 714 463	2 358 391
Årsresultat	11	2 714 463	2 358 391
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 890 000	0
Avsatt konsernbidrag		1 085 370	0
Avsatt til annen egenkapital		0	2 358 391
Overført fra annen egenkapital		-260 907	0
Sum overføringer		2 714 463	2 358 391



Balanse

Bilsalg Kokstad AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	157 488	134 494
Sum immaterielle eiendeler		157 488	134 494
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3, 9	327 687	447 285
Sum varige driftsmidler		327 687	447 285
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		486 175	582 779
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1, 4, 9	6 846 044	3 709 117
Fordringer			
Kundefordringer	1, 5, 6, 9	2 297 866	1 344 641
Andre kortsiktige fordringer		207 139	367 427
Konsernfordringer	6	12 169	0
Sum fordringer		2 517 174	1 712 068
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 7	316 333	361 796
Sum investeringer		316 333	361 796
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 436 243	6 960 487
Sum omløpsmidler		13 115 795	12 743 468
Sum eiendeler		13 601 970	13 326 248



Balanse

Bilsalg Kokstad AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 382 715	4 643 623
Sum opptjent egenkapital		4 382 715	4 643 623
Sum egenkapital	11	5 882 715	6 143 623
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	747 211	872 412
Sum annen langsiktig gjeld		747 211	872 412
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 636 418	2 089 307
Betalbar skatt	13	619 442	770 635
Skyldig offentlige avgifter		755 810	1 023 580
Utbytte		1 890 000	0
Konserngjeld	6	294 258	1 370 885
Annen kortsiktig gjeld		776 116	1 055 806
Sum kortsiktig gjeld		6 972 044	6 310 213
Sum gjeld		7 719 255	7 182 625
Sum egenkapital og gjeld		13 601 970	13 326 248

Kokstad, 13.04.2023
Styret i Bilsalg Kokstad AS

Aivon Sidney Baretto
styreleder/daglig leder

Vidar Fredriksen
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

BILSALG KOKSTAD AS

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		3 617 041	3 034 544
Periodens betalte skatt		770 636	436 964
Ordinære avskrivninger		119 598	171 670
Endring i varelager		-3 136 927	2 665 810
Endring i kundefordringer		-953 225	866 365
Endring i leverandørgjeld		547 111	-1 423 159
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-949 848	-1 033 748
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 526 887	3 844 518
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	11 628
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore		112 780	2 264 911
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		593 437	2 261 028
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-480 657	-7 746
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		125 201	342 510
Utbetalinger av utbytte		0	1 000 000
Utbetalinger av konsernbidrag		1 391 500	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 516 701	-1 342 510
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-3 524 245	2 494 262
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		6 960 487	4 466 224
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 436 243	6 960 487



BILSALG KOKSTAD AS

Regnskapsprinsipper



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Selskapet er i 2022 del av konsern med Atrix AS som konsernspiss, og inkluderer datterselskapene Bilsalg Kokstad AS (100%) og Aktiv Caravan AS (100%).

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



BILSALG KOKSTAD AS



VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KORTSIKTIGE PLASSERINGER

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	5 456 102	6 883 320
Arbeidsgiveravgift	811 831	999 985
Pensjonskostnader	255 956	120 634
Andre ytelser	79 194	124 420
Sum	6 603 083	8 128 359

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.

Daglig leder får sin lønn i morselskapet Atrix. Administrasjonshonorar inngår i andre driftskostnader med kr.1 203 153 (eks mva) for 2022.

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 41 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 13 000. Beløpene er eks. mva.



BILSALG KOKSTAD AS



Note 3 Anleggsmidler

	Hjemmeside	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	29 500	498 842	1 236 902
= Anskaffelseskost 31.12.22	29 500	498 842	1 236 902
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	29 500	199 542	1 229 200
= Bokført verdi 31.12.22	0	299 300	7 702
Årets ordinære avskrivninger		99 700	19 898
Økonomisk levetid	3 år	5 år	3-7 år
		Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		20 685	1 785 929
= Anskaffelseskost 31.12.22		20 685	1 785 929
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22			1 458 242
= Bokført verdi 31.12.22		20 685	327 687
Årets ordinære avskrivninger			119 598
Økonomisk levetid			

Note 4 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	6 846 044	3 709 117
Sum varelager	6 846 044	3 709 117
Lager vurdert til anskaffelseskost	7 290 311	4 153 382
Lager vurdert til virkelig verdi	6 846 044	3 709 117
Ukuransnedskrivning	444 265	444 265

Av samlet varelagerverdi for Bilsalg Kokstad AS pr. 31.12.2022 er kr. 4 611 360 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 544 267 er nedskrevet til virkelig verdi kr. 100 000.

Note 5 Kundefordringer

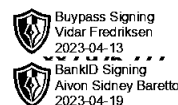
	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 363 904	929 323
Avsetning til tap	-70 000	-70 000
Opptjent ikke fakturert driftsinntekt	1 004 062	485 318
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	2 297 966	1 344 641
Realiserte tap	-3 375	133 258
Endring i avsetning til tap	0	-130 000
Sum resultatførte tap på krav	-3 375	3 258

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 8



BILSALG KOKSTAD AS



Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	17 374	16 190
Andre kortsiktige fordringer konsern	12 169	0
Sum	29 543	16 190
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	294 258	1 370 885
Sum	294 258	1 370 885

Fordringer og gjeld på selskap i samme konsern gjelder søsterselskapet Aktiv Caravan AS.

Selskapet har i 2022 kjøpt adm.tjenester fra morselskapet Atrix AS med kr.1 203 153. Salg av andre varer utgjør kr.204 564 og salg av adm. og øk.tjenester til søsterselskapet Aktiv Caravan AS i 2022 var kr. 302 849. Alle beløp er eks. mva.

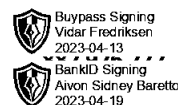
Kjøp av varer og tjenester fra søsterselskapet utgjør i 2022 kr. 62 986 (eks.mva).

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført Årets verdiendring verdi
Omløpsmidler	1 158 252	316 333	316 333 -526 118

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 238 965.
Skyldig skattetrekk utgjør kr. 233 745



BILSALG KOKSTAD AS

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	747 211	872 412
Garantier	1 216 000	1 216 000
Sum	1 963 211	2 088 412
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	327 687	447 285
Varelager	6 846 044	3 709 117
Kundefordringer	2 297 866	1 344 641
Sum	9 471 597	5 501 043

Limit kassekreditt er kr. 3 700 000. Positiv saldo pr 31.12.2022 var kr. 3 152 659. Ubenyttet kreditt er dermed kr. 6 852 659.

Det er stilt betalingsgarantier til hhv Skatt Vest (tollgaranti) med kr 750.000, til Iveco Norge AS med kr 466.000 og til Bertel O. Steen AS med kr 250.000. Garantiene er stilt som ordinære bankgarantier.

Note 10 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 500 000	0	4 643 623	6 143 623
Pr. 01.01.2022	1 500 000	0	4 643 623	6 143 623
Årets resultat			2 714 463	2 714 463
Avgitt konsernbidrag e.skatt			-1 085 370	-1 085 370
Avsatt tilleggsutbytte			-1 890 000	-1 890 000
Pr. 31.12.2022	1 500 000	0	4 382 715	5 882 715

Note 12 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BILSALG KOKSTAD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 500	1 000,0	1 500 000
Sum	1 500		1 500 000

EIERSTRUKTUR

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 10



BILSALG KOKSTAD AS

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ATRIX AS	1 500	100,0	100,0





BILSALG KOKSTAD AS



Note 13 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	925 572	770 635
Endring i utsatt skattefordel	-22 994	-94 482
Skattekostnad ordinært resultat	902 578	676 153
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 617 041	3 034 544
Permanente forskjeller	530 078	70 945
Endring i midlertidige forskjeller	60 026	397 398
Avgitt konsernbidrag	-1 391 500	0
Skattepliktig inntekt	2 815 644	3 502 887
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	925 572	770 635
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-306 130	0
Sum betalbar skatt i balansen	619 442	770 635
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	3 617 041	3 034 544
Beregnet skatt av resultat før skatt	795 749	667 600
Skatteeffekt av permanente forskjeller	116 617	15 608
Sum	912 366	683 208
Effektiv skattesats	25,2 %	22,5 %

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-33 927	439	34 366
Varebeholdning	-444 267	-444 265	2
Fordringer	-50 580	-57 329	-6 749
Gevinst – og tapskonto	129 625	162 032	32 407
Sum	-399 149	-339 123	60 026
Aksjer og andre verdipapirer	-316 708	-272 212	44 496
Grunnlag for utsatt skattefordel	-715 857	-611 335	104 522
Utsatt skattefordel (22 %)	-157 488	-134 494	22 995



BILSALG KOKSTAD AS Styrets årsberetning 2022



VIRKSOMHETENS ART

Bilsalg Kokstad AS er et selskap der virksomheten omfatter drift av bilverksted samt kjøp og salg av nyttekjøretøy. Selskapet er lokalisert i leide lokaler på Kokstad i Bergen kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

FREMTIDIG UTVIKLING OG FINANSIELL RISIKO

Selskapet vurderer at selskapet og bransjen ligger an til normal vekst i årene som kommer. Selskapet har lav finansiell risiko knyttet til kunder og leverandører.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 46 dager, som utgjør 2% av total arbeidstid i regnskapsåret, herav utgjør langtidsfraværet 0%.

Bilsalg Kokstad AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 8 ansatte, hvorav alle er menn. Selskapets styre består av 2 personer, hvorav begge er menn.

MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar ikke nevneverdig det ytre miljøet.

FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER OG DAGLIG LEDER

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2022 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 2 714 463 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt tilleggsutbytte	1 890 000
Til konsernbidrag	1 085 370
Fra annen egenkapital	-260 907

Kokstad, 13.04.2023
Styret i Bilsalg Kokstad AS

Aivon Sidney Baretto
styreleder/daglig leder

Vidar Fredriksen
styremedlem



BILSALG KOKSTAD AS
Styrets årsberetning 2022





Statsautorisert revisor
Anne Britt Sperre AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i Bilsalg Kokstad AS

Uavhengig revisors beretning
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi revidert årsregnskapet for Bilsalg Kokstad AS som viser et overskudd på kr 2.714.463. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen fra styret. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

- er konsistent med årsregnskapet og

Frænavegen 16, 6415 MOLDE
Mobil: 4566 1224 * Email: ab@sperrerevisjon.no
NO 992 847 344 MVA



- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

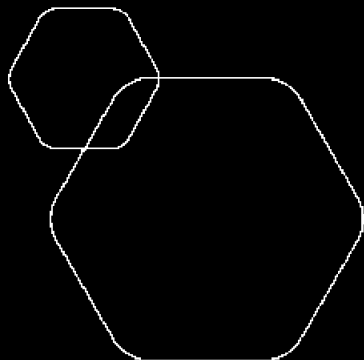
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Molde, 20.04.2023

Statsautorisert revisor A.B. Sperre AS

Anne Britt Sperre
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS



Årsregnskap 2022

Bilsalg Kokstad AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 882 926 222



Resultatregnskap

Bilsalg Kokstad AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		27 494 709	36 252 633
Annen driftsinntekt		160 978	317 502
Sum driftsinntekter		27 655 687	36 570 135
Varekostnad	4	11 391 772	20 740 022
Lønnskostnad	2	6 603 083	8 128 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 598	171 670
Annen driftskostnad	2, 5	5 374 712	4 403 116
Sum driftskostnader		23 489 166	33 443 167
Driftsresultat		4 166 521	3 126 969
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 618	268
Annen finansinntekt		1 941	62 279
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	526 118	79 173
Annen rentekostnad		58 607	73 530
Annen finanskostnad		16 314	2 268
Resultat av finansposter		-549 481	-92 424
Resultat før skattekostnad		3 617 041	3 034 544
Skattekostnad på resultat	13	902 578	676 153
Resultat		2 714 463	2 358 391
Årsresultat	11	2 714 463	2 358 391
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 890 000	0
Avsatt konsernbidrag		1 085 370	0
Avsatt til annen egenkapital		0	2 358 391
Overført fra annen egenkapital		-260 907	0
Sum overføringer		2 714 463	2 358 391



Balanse

Bilsalg Kokstad AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	157 488	134 494
Sum immaterielle eiendeler		157 488	134 494
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3, 9	327 687	447 285
Sum varige driftsmidler		327 687	447 285
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		486 175	582 779
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1, 4, 9	6 846 044	3 709 117
Fordringer			
Kundefordringer	1, 5, 6, 9	2 297 866	1 344 641
Andre kortsiktige fordringer		207 139	367 427
Konsernfordringer	6	12 169	0
Sum fordringer		2 517 174	1 712 068
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 7	316 333	361 796
Sum investeringer		316 333	361 796
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 436 243	6 960 487
Sum omløpsmidler		13 115 795	12 743 468
Sum eiendeler		13 601 970	13 326 248



Balanse

Bilsalg Kokstad AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 382 715	4 643 623
Sum opptjent egenkapital		4 382 715	4 643 623
Sum egenkapital	11	5 882 715	6 143 623
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	747 211	872 412
Sum annen langsiktig gjeld		747 211	872 412
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 636 418	2 089 307
Betalbar skatt	13	619 442	770 635
Skyldig offentlige avgifter		755 810	1 023 580
Utbytte		1 890 000	0
Konserngjeld	6	294 258	1 370 885
Annen kortsiktig gjeld		776 116	1 055 806
Sum kortsiktig gjeld		6 972 044	6 310 213
Sum gjeld		7 719 255	7 182 625
Sum egenkapital og gjeld		13 601 970	13 326 248

Kokstad, 13.04.2023
Styret i Bilsalg Kokstad AS

Aivon Sidney Baretto
styreleder/daglig leder

Vidar Fredriksen
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

BILSALG KOKSTAD AS

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		3 617 041	3 034 544
Periodens betalte skatt		770 636	436 964
Ordinære avskrivninger		119 598	171 670
Endring i varelager		-3 136 927	2 665 810
Endring i kundefordringer		-953 225	866 365
Endring i leverandørgjeld		547 111	-1 423 159
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-949 848	-1 033 748
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 526 887	3 844 518
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	11 628
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore		112 780	2 264 911
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		593 437	2 261 028
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-480 657	-7 746
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		125 201	342 510
Utbetalinger av utbytte		0	1 000 000
Utbetalinger av konsernbidrag		1 391 500	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 516 701	-1 342 510
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-3 524 245	2 494 262
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		6 960 487	4 466 224
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 436 243	6 960 487



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Selskapet er i 2022 del av konsern med Atrix AS som konsernspiss, og inkluderer datterselskapene Bilsalg Kokstad AS (100%) og Aktiv Caravan AS (100%).

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. 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.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 6



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KORTSIKTIGE Plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	5 456 102	6 883 320
Arbeidsgiveravgift	811 831	999 985
Pensjonskostnader	255 956	120 634
Andre ytelser	79 194	124 420
Sum	6 603 083	8 128 359

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.

Daglig leder får sin lønn i morselskapet Atrix. Administrasjonshonorar inngår i andre driftskostnader med kr.1 203 153 (eks mva) for 2022.

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 41 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 13 000. Beløpene er eks. mva.

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 7



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Note 3 Anleggsmidler

	Hjemmeside	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	29 500	498 842	1 236 902
= Anskaffelseskost 31.12.22	29 500	498 842	1 236 902
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	29 500	199 542	1 229 200
= Bokført verdi 31.12.22	0	299 300	7 702
Årets ordinære avskrivninger		99 700	19 898
Økonomisk levetid	3 år	5 år	3-7 år
		Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		20 685	1 785 929
= Anskaffelseskost 31.12.22		20 685	1 785 929
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22			1 458 242
= Bokført verdi 31.12.22		20 685	327 687
Årets ordinære avskrivninger			119 598
Økonomisk levetid			

Note 4 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	6 846 044	3 709 117
Sum varelager	6 846 044	3 709 117
Lager vurdert til anskaffelseskost	7 290 311	4 153 382
Lager vurdert til virkelig verdi	6 846 044	3 709 117
Ukuransnedskrivning	444 265	444 265

Av samlet varelagerverdi for Bilsalg Kokstad AS pr. 31.12.2022 er kr. 4 611 360 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 544 267 er nedskrevet til virkelig verdi kr. 100 000.

Note 5 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 363 904	929 323
Avsetning til tap	-70 000	-70 000
Opptjent ikke fakturert driftsinntekt	1 004 062	485 318
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 297 966	1 344 641
Realiserte tap	-3 375	133 258
Endring i avsetning til tap	0	-130 000
Sum resultatførte tap på krav	-3 375	3 258

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 8



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	17 374	16 190
Andre kortsiktige fordringer konsern	12 169	0
Sum	29 543	16 190
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	294 258	1 370 885
Sum	294 258	1 370 885

Fordringer og gjeld på selskap i samme konsern gjelder søsterselskapet Aktiv Caravan AS.

Selskapet har i 2022 kjøpt adm.tjenester fra morselskapet Atrix AS med kr.1 203 153. Salg av andre varer utgjør kr.204 564 og salg av adm. og øk.tjenester til søsterselskapet Aktiv Caravan AS i 2022 var kr. 302 849. Alle beløp er eks. mva.

Kjøp av varer og tjenester fra søsterselskapet utgjør i 2022 kr. 62 986 (eks.mva).

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført Årets verdiendring verdi	
Omløpsmidler	1 158 252	316 333	316 333	-526 118

Note 8 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 238 965.
Skyldig skattetrekk utgjør kr. 233 745

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 9



BILSALG KOKSTAD AS **882 926 222**

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	747 211	872 412
Garantier	1 216 000	1 216 000
Sum	1 963 211	2 088 412

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	327 687	447 285
Varelager	6 846 044	3 709 117
Kundefordringer	2 297 866	1 344 641
Sum	9 471 597	5 501 043

Limit kassekreditt er kr. 3 700 000. Positiv saldo pr 31.12.2022 var kr. 3 152 659. Ubenyttet kreditt er dermed kr. 6 852 659.

Det er stilt betalingsgarantier til hhv Skatt Vest (tollgaranti) med kr 750.000, til Iveco Norge AS med kr 466.000 og til Bertel O. Steen AS med kr 250.000. Garantiene er stilt som ordinære bankgarantier.

Note 10 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 500 000	0	4 643 623	6 143 623
Pr. 01.01.2022	1 500 000	0	4 643 623	6 143 623
Årets resultat			2 714 463	2 714 463
Avgitt konsernbidrag e.skatt			-1 085 370	-1 085 370
Avsatt tilleggsutbytte			-1 890 000	-1 890 000
Pr. 31.12.2022	1 500 000	0	4 382 715	5 882 715

Note 12 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BILSALG KOKSTAD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 500	1 000,0	1 500 000
Sum	1 500		1 500 000

EIERSTRUKTUR

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 10



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ATRIX AS	1 500	100,0	100,0

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 11



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Note 13 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	925 572	770 635
Endring i utsatt skattefordel	-22 994	-94 482
Skattekostnad ordinært resultat	902 578	676 153
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 617 041	3 034 544
Permanente forskjeller	530 078	70 945
Endring i midlertidige forskjeller	60 026	397 398
Avgitt konsernbidrag	-1 391 500	0
Skattepliktig inntekt	2 815 644	3 502 887
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	925 572	770 635
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-306 130	0
Sum betalbar skatt i balansen	619 442	770 635
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	3 617 041	3 034 544
Beregnet skatt av resultat før skatt	795 749	667 600
Skatteeffekt av permanente forskjeller	116 617	15 608
Sum	912 366	683 208
Effektiv skattesats	25,2 %	22,5 %

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-33 927	439	34 366
Varebeholdning	-444 267	-444 265	2
Fordringer	-50 580	-57 329	-6 749
Gevinst – og tapskonto	129 625	162 032	32 407
Sum	-399 149	-339 123	60 026
Aksjer og andre verdipapirer	-316 708	-272 212	44 496
Grunnlag for utsatt skattefordel	-715 857	-611 335	104 522
Utsatt skattefordel (22 %)	-157 488	-134 494	22 995

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 12