



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 719 639
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKSPESIALISTEN SKIEN AS
Forretningsadresse: Bøleveien 63
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Joakim Nielsen With
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 08.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 477 331	8 888 913
Annen driftsinntekt			94 400
Sum inntekter		9 477 331	8 983 313
Kostnader			
Varekostnad		4 286 955	4 449 177
Lønnskostnad	1, 2	2 578 118	2 322 710
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 373	4 700
Annen driftskostnad		1 605 055	1 959 129
Sum kostnader		8 490 500	8 735 716
Driftsresultat		986 831	247 597
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 431	18 314
Sum finansinntekter		3 431	18 314
Annen rentekostnad		19 765	13 600
Annen finanskostnad		111 776	9 443
Sum finanskostnader		131 542	23 043
Netto finans		-128 111	-4 729
Ordinært resultat før skattekostnad		858 720	242 869
Skattekostnad	4	169 065	75 635
Ordinært resultat etter skattekostnad		689 655	167 233
Årsresultat	5	689 655	167 234
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	689 655	167 234
Sum overføringer og disponeringer		689 655	167 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		116 247	800
Sum varige driftsmidler	3	116 247	800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	193 294	187 561
Sum finansielle anleggsmidler		193 294	187 561
Sum anleggsmidler		309 542	188 362
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 972 000	1 768 000
Sum varer		1 972 000	1 768 000
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	639 090	157 116
Andre fordringer		274 542	191 694
Sum fordringer		913 632	348 811
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 279 403	1 484 003
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 279 403	1 484 003
Sum omløpsmidler		4 165 035	3 600 814
SUM EIENDELER		4 474 577	3 789 176

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 000 aksjer à kr 100,00)	5, 10	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 123 519	1 433 863
Sum opptjent egenkapital		2 123 519	1 433 863
Sum egenkapital	5	2 523 519	1 833 863
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	515 948	984 768
Betalbar skatt	4	169 065	75 635
Skyldige offentlige avgifter		380 125	270 075
Annen kortsiktig gjeld	9	885 920	624 835
Sum kortsiktig gjeld		1 951 058	1 955 313
Sum gjeld		1 951 058	1 955 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 474 577	3 789 176



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 589076

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 719 639
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKSPELALISTEN SKIEN AS
Forretningsadresse: Bøleveien 63
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Joakim Nielsen With
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 18.07.2023



Organisasjonsnr: 984 719 639
DEKKSPELALISTEN SKIEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 477 331	8 888 913
Annen driftsinntekt			94 400
Sum inntekter		9 477 331	8 983 313
Kostnader			
Varekostnad		4 286 955	4 449 177
Lønnskostnad	1, 2	2 578 118	2 322 710
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 373	4 700
Annen driftskostnad		1 605 055	1 959 129
Sum kostnader		8 490 500	8 735 716
Driftsresultat		986 831	247 597
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 431	18 314
Sum finansinntekter		3 431	18 314
Annen rentekostnad		19 765	13 600
Annen finanskostnad		111 776	9 443
Sum finanskostnader		131 542	23 043
Netto finans		-128 111	-4 729
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	169 065	75 635
Ordinært resultat etter skattekostnad		689 655	167 233
Årsresultat	5	689 655	167 234
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	689 655	167 234
Sum overføringer og disponeringer		689 655	167 234



Organisasjonsnr: 984 719 639
DEKKSPELALISTEN SKIEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Sum varige driftsmidler 3 116 247 800

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 6, 7 193 294 187 561

Sum finansielle anleggsmidler 193 294 187 561

Sum anleggsmidler 309 542 188 362

Omløpsmidler

Varer

Varer 1 972 000 1 768 000
Sum varer 1 972 000 1 768 000

Fordringer

Kundefordringer 8, 9 639 090 157 116

Andre fordringer 274 542 191 694

Sum fordringer 913 632 348 811

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 1 279 403 1 484 003

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 279 403 1 484 003

Sum omløpsmidler 4 165 035 3 600 814

SUM EIENDELER 4 474 577 3 789 176

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (4 000 aksjer à kr 100,00) 5, 10 400 000 400 000

Sum innskutt egenkapital 400 000 400 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	5	2 123 519	1 433 863
Sum opptjent egenkapital		2 123 519	1 433 863
Sum egenkapital	5	2 523 519	1 833 863
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	515 948	984 768
Betalbar skatt	4	169 065	75 635
Skyldige offentlige avgifter		380 125	270 075
Annen kortsiktig gjeld	9	885 920	624 835
Sum kortsiktig gjeld		1 951 058	1 955 313
Sum gjeld		1 951 058	1 955 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 474 577	3 789 176



Organisasjonsnr: 984 719 639
DEKKSPELALISTEN SKIEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.40

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2207246.00	1980950.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	315072.00	283182.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55800.00	58578.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2578118.00	2322710.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	187374.00	212934.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	401149.00	394490.00
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
<u>Garantier</u> <th><u>Beløp</u></th>	<u>Beløp</u>

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Av kortsiktig gjeld på kr. 401 149 er kr. 135 189 renter vedrørende lån fra Dekkspecialisten AS.

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
193294.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	121196.00	
<u>Rentesats</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	3.00%	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lån til daglig leder Joakim Nielsen With. Av samlet lån på kr. 121 196 består kr. 18 196 av renter.

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
NO-3736 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dekkspecialisten Skien AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dekkspecialisten Skien AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 1KTPA-FKDWA-8J1-6W-V01AH-8NZYF-21EVO



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Dekkspecialisten Skien AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Skien, 27. juni 2023
Deloitte

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: 1KTPA-FKDWA-8J1-6W-V01AH-8NZYF-21EVO



PENNEO

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

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

Espen Thorbjørnsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1168256

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-07-04 13:30:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1KTPA-FKDWA-8JT6W-VOYAH-8NZYF-2TEVO

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Noter 2022

Dekkspesialisten Skien AS Org.nr 984 719 639

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Noter 2022

Dekkspecialisten Skien AS Org.nr 984 719 639

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 207 246	1 980 950
Arbeidsgiveravgift	315 072	283 182
Andre ytelser	55 800	58 578
Sum	2 578 118	2 322 710

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	85 929	514 268	600 197
Tilgang i året	0	135 820	135 820
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	85 929	650 088	736 017
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(85 929)	(513 468)	(599 397)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(85 929)	(533 841)	(619 770)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0	116 247	116 247
Årets avskrivninger		(20 373)	(20 373)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	858 720	242 869
+/- Permanente forskjeller	898	29 092
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(91 140)	71 835
Årets skattegrunnlag	768 478	343 796
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	169 065	75 635
Sum	169 065	75 635
Skattekostnad i resultatregnskapet	169 065	75 635
Betalbar skatt i skattekostnad	169 065	75 635
Betalbar skatt i balansen	169 065	75 635

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	400 000	1 433 863	1 833 863
Årets resultat		689 655	689 655
Egenkapital 31.12.2022	400 000	2 123 519	2 523 519



Noter 2022

Dekkspecialisten Skien AS Org.nr 984 719 639

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	121 196
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	3,00 %
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lån til daglig leder Joakim Nielsen With. Av samlet lån på kr. 121 196 består kr. 18 196 av renter.

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 193 294

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	824 090	417 116
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(185 000)	(260 000)
Netto oppførte kundefordringer	639 090	157 116

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	187 374	212 934
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	401 149	394 490

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Av kortsiktig gjeld på kr. 401 149 er kr. 135 189 renter vedrørende lån fra Dekkspecialisten AS.



Noter 2022

Dekkspecialisten Skien AS Org.nr 984 719 639

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	4 000	100,00	400 000,00
Sum	4 000		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BRH HOLDING AS	1 600	40,00%	Ordinære aksjer
SMH HOLDING AS	1 600	40,00%	Ordinære aksjer
WITH HOLDING AS	800	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	4 000	100,00%	

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(30 187)	(17 199)	(12 988)
Omløpsmidler	(219 499)	(141 347)	(78 152)
Netto forskjeller	(249 686)	(158 546)	(91 140)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	249 686	158 546	91 140
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.