



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 301 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTORSENTERET HEIDAL AS
Forretningsadresse: Ysterivegen 5
2676 HEIDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ann Kristin Skafløtten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 592 624	24 730 568
Annen driftsinntekt		71 608	82 433
Sum inntekter		27 664 232	24 813 001
Kostnader			
Varekostnad		20 184 714	17 257 705
Lønnskostnad	2	4 291 779	4 232 377
Avskrivning	3	377 528	357 462
Annen driftskostnad	4	3 223 701	2 578 985
Sum kostnader		28 077 722	24 426 529
Driftsresultat		-413 490	386 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10 059	11 396
Sum finansinntekter		10 059	11 396
Annen finanskostnad		247 174	116 146
Sum finanskostnader		247 174	116 146
Netto finans		-237 115	-104 750
Ordinært resultat før skattekostnad		-650 605	281 722
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-143 333	62 342
Ordinært resultat etter skattekostnad		-507 272	219 380
Årsresultat		-507 272	219 380
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	200 000	
Overføringer annen egenkapital	6	-707 272	219 380
Sum overføringer og disponeringer		-507 272	219 380



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	203 577	60 244
Sum immaterielle eiendeler		203 577	60 244
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	786 792	969 466
Sum varige driftsmidler		786 792	969 466
Sum anleggsmidler		990 369	1 029 710
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	8 347 511	3 743 083
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	281 070	192 324
Andre fordringer	4	241 564	157 412
Sum fordringer		522 634	349 736
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 006 809	3 477 049
Sum omløpsmidler		11 876 954	7 569 868
SUM EIENDELER		12 867 323	8 599 578
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	500 000	500 000
Overkurs	6	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		520 000	520 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 6	1 684 257	2 391 528
Sum opptjent egenkapital		1 684 257	2 391 528
Sum egenkapital		2 204 257	2 911 528
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	614 626	937 017
Sum annen langsiktig gjeld		614 626	937 017
Sum langsiktig gjeld		614 626	937 017
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 856 453	1 560 902
Leverandørgjeld	4	306 025	621 192
Betalbar skatt	5		40 333
Skyldige offentlige avgifter		449 519	226 081
Annen kortsiktig gjeld	4, 4	3 436 443	2 302 525
Sum kortsiktig gjeld		10 048 440	4 751 033
Sum gjeld		10 663 066	5 688 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 867 323	8 599 578



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 631792

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 301 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTORSENTERET HEIDAL AS
Forretningsadresse: Ysterivegen 5
2676 HEIDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ann Kristin Skafløtten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 999 301 061
MOTORSENTERET HEIDAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 592 624	24 730 568
Annen driftsinntekt		71 608	82 433
Sum inntekter		27 664 232	24 813 001
Kostnader			
Varekostnad		20 184 714	17 257 705
Lønnskostnad	2	4 291 779	4 232 377
Avskrivning	3	377 528	357 462
Annen driftskostnad	4	3 223 701	2 578 985
Sum kostnader		28 077 722	24 426 529
Driftsresultat		-413 490	386 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10 059	11 396
Sum finansinntekter		10 059	11 396
Annen finanskostnad		247 174	116 146
Sum finanskostnader		247 174	116 146
Netto finans		-237 115	-104 750
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-143 333	62 342
Ordinært resultat etter skattekostnad		-507 272	219 380
Årsresultat		-507 272	219 380
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	200 000	
Overføringer annen egenkapital	6	-707 272	219 380
Sum overføringer og disponeringer		-507 272	219 380



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	614 626	937 017
Sum annen langsiktig gjeld		614 626	937 017
Sum langsiktig gjeld		614 626	937 017
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	5 856 453	1 560 902
Leverandørgjeld	4	306 025	621 192
Betalbar skatt	5		40 333
Skyldige offentlige avgifter		449 519	226 081
Annen kortsiktig gjeld	4, 4	3 436 443	2 302 525
Sum kortsiktig gjeld		10 048 440	4 751 033
Sum gjeld		10 663 066	5 688 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 867 323	8 599 578



Organisasjonsnr: 999 301 061
MOTORSENTERET HEIDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	1000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Motorsenteret Eiendom AS	305.00	61.00%	Ordinære aksjer
Jon Steinar Plassen	125.00	25.00%	Ordinære aksjer
Ivar Sønstenghaug	70.00	14.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Motorsenteret Eiendom AS eies 50% av Jahn Skafløtten, styreleder, og 50% av Turid Skafløtten, styremedlem.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3799041.00	3757290.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	259916.00	255827.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	131317.00	119233.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101505.00	100026.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4291779.00	4232376.00

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



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgata 15, 2670 Otta
Postboks 78, 2675 Otta

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Motorsenteret Heidal AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Motorsenteret Heidal AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og 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:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 modifierer 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Otta, 5. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Linda W. Aspeslåen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: QELUL-BTNN7-DSL TL-LZYDE-8IIBO-BNKVB



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."

Aspeslåen, Linda T W

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-322185

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-05 07:07:02 UTC



Penneo Dokumentnøkket: QELUL-BTNN7-DSLTL-I2YDE-8JIBO-BNKKVB

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>



Motorsenteret Heidal AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: B0ENS-HYONP-KGTAB-248E8-2TV3C-S15WT



Motorsenteret Heidal AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		27 592 624	24 730 568
Annen driftsinntekt		71 608	82 433
Sum driftsinntekter		<u>27 664 232</u>	<u>24 813 001</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		20 184 714	17 257 705
Lønnskostnad	2	4 291 779	4 232 377
Avskrivning	3	377 528	357 462
Annen driftskostnad	4	3 223 701	2 578 985
Sum driftskostnader		<u>28 077 722</u>	<u>24 426 529</u>
Driftsresultat		<u>-413 490</u>	<u>386 472</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10 059	11 396
Annen finanskostnad		247 174	116 146
Netto finansposter		<u>-237 115</u>	<u>-104 750</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-650 605</u>	<u>281 722</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>-143 333</u>	<u>62 342</u>
Årsresultat		<u>-507 272</u>	<u>219 380</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	200 000	0
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-707 272</u>	<u>219 380</u>
Sum disponert		<u>-507 272</u>	<u>219 380</u>

Penneo Dokumentnøkkel: B0ENS-HYONP-KGTAB-248E8-2TV3C-S15WT



Motorsenteret Heidal AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	203 577	60 244
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	786 792	969 466
Sum anleggsmidler		<u>990 369</u>	<u>1 029 710</u>
Omløpsmidler			
Varer	7	<u>8 347 511</u>	<u>3 743 083</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	281 070	192 324
Andre fordringer		241 564	157 412
Sum fordringer		<u>522 634</u>	<u>349 736</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>3 006 809</u>	<u>3 477 049</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 876 954</u>	<u>7 569 868</u>
Sum eiendeler		<u>12 867 323</u>	<u>8 599 578</u>

Penneo Dokumentnøkkel: B0ENS-HYONP-KGTAB-248E8-2TV3C-S15WT



Motorsenteret Heidal AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 8	500 000	500 000
Overkurs	6	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		<u>520 000</u>	<u>520 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	1 684 257	2 391 528
Sum egenkapital		<u>2 204 257</u>	<u>2 911 528</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	614 626	937 017
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 856 453	1 560 902
Leverandørgjeld		306 025	621 192
Betalbar skatt	5	0	40 333
Skyldige offentlige avgifter		449 519	226 081
Annen kortsiktig gjeld	4	<u>3 436 443</u>	<u>2 302 525</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 048 440</u>	<u>4 751 033</u>
Sum gjeld		<u>10 663 066</u>	<u>5 688 050</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 867 323</u>	<u>8 599 578</u>

31. desember 2023
Heidal, 4. juli 2024

Jon Steinar Plassen
Styremedlem

Turid Skafløtten
Styremedlem

Ivar Sønstenghaug
Styremedlem

Jahn Skafløtten
Styreleder

Ann Kristin Skafløtten
Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: B0ENS-HYONP-KGTAB-248E8-2TV3C-S15WT



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 799 041	3 757 290
Arbeidsgiveravgift	259 916	255 827
Pensjonskostnader	131 317	119 233
Andre ytelser	101 505	100 026
Sum	<u>4 291 779</u>	<u>4 232 376</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

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

Note 3 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Transportmidler, maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	736 857	2 728 500	3 465 357
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	194 855	194 855
Anskaffelseskost 31.12.	<u>736 857</u>	<u>2 923 355</u>	<u>3 660 212</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-736 857</u>	<u>-2 136 567</u>	<u>-2 873 424</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>786 788</u>	<u>786 788</u>
Årets avskrivninger	0	377 528	377 528
Økonomisk levetid	20%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Bokført gjeld til Motorsenteret Eiendom AS utgjør pr. 31.12.23 kr 1 946 070.

Bokførte leiekostnader til Motorsenteret Eiendom AS utgjorde i 2023 kr 486 156.

Penneo Dokumentnøkkel: B0ENS-HYONP-KGTAB-248E8-2TV3C-S15WT



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	0	40 333
Endring utsatt skatt	-143 333	22 009
Årets totale skattekostnad	-143 333	62 342
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-650 605	281 722
Permanente forskjeller	-910	1 651
Endring i midlertidige forskjeller	198 959	-100 041
Årets skattegrunnlag	-452 556	183 332
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	40 333
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-140 390	-8 201
Varebeholdning	-229 992	-116 304
Utestående fordringer	-530	-6 555
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-101 880	-142 773
Sum	-472 792	-273 833
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-452 556	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-925 348	-273 833
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-203 577	-60 243

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	20 000	2 391 528	2 911 528
Årsresultat	0	0	-507 272	-507 272
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-200 000	-200 000
Egenkapital 31.12.	500 000	20 000	1 684 256	2 204 256



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Langsiktig gjeld kredittinstitusjon	-614 626	-937 017
Kortsiktig gjeld kredittinstitusjon	-5 856 453	-1 560 902
Sum pantsikret gjeld	<u>-6 471 079</u>	<u>-2 497 919</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Driftstilbehør	786 792	969 466
Varelager	8 347 511	3 743 083
Kundefordringer	281 070	192 324
Sum	<u>9 415 373</u>	<u>4 904 873</u>

Det er stilt bankgaranti på kr. 1 120 000,- til Tollregion Øst-Norge.
Kortsiktig gjeld på kr. 5 856 453 er for kjøp av nye biler, og det er stilt sikkerhet i bilene.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Motorsenteret Eiendom AS	305	61 %
Jon Steinar Plassen, Styremedlem	125	25 %
Ivar Sønstenghaug, Styremedlem	70	14 %
Sum	<u>500</u>	<u>100 %</u>

Motorsenteret Eiendom AS eies 50% av Jahn Skafløtten, styreleder, og 50% av Turid Skafløtten, styremedlem.



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."

Skafliøtten, Jan Andre

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1856753

IP: 88.93.xxx.xxx

2024-07-04 08:42:40 UTC



Skafliøtten, Ann Kristin

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1738317

IP: 88.93.xxx.xxx

2024-07-04 08:54:36 UTC



Skafliøtten, Turid

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2249023

IP: 88.93.xxx.xxx

2024-07-04 09:03:57 UTC



Plassen, Jon Steinar

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1770455

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-07-04 18:51:08 UTC



Sønstenghaug, Ivar

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1782797

IP: 84.213.xxx.xxx

2024-07-05 02:24:50 UTC



Penneo Dokumenthøkket: BOENS-HYONP-KGTAB-248E8-2TV3C-S15WT

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>



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 799 041	3 757 290
Arbeidsgiveravgift	259 916	255 827
Pensjonskostnader	131 317	119 233
Andre ytelser	101 505	100 026
Sum	<u>4 291 779</u>	<u>4 232 376</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

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

Note 3 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Transportmidler, maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	736 857	2 728 500	3 465 357
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	194 855	194 855
Anskaffelseskost 31.12.	<u>736 857</u>	<u>2 923 355</u>	<u>3 660 212</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-736 857</u>	<u>-2 136 567</u>	<u>-2 873 424</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>786 788</u>	<u>786 788</u>
Årets avskrivninger	0	377 528	377 528
Økonomisk levetid	20%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Bokført gjeld til Motorsenteret Eiendom AS utgjør pr. 31.12.23 kr 1 946 070.

Bokførte leiekostnader til Motorsenteret Eiendom AS utgjorde i 2023 kr 486 156.



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	0	40 333
Endring utsatt skatt	-143 333	22 009
Årets totale skattekostnad	<u>-143 333</u>	<u>62 342</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-650 605	281 722
Permanente forskjeller	-910	1 651
Endring i midlertidige forskjeller	198 959	-100 041
Årets skattegrunnlag	<u>-452 556</u>	<u>183 332</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	40 333
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-140 390	-8 201
Varebeholdning	-229 992	-116 304
Utestående fordringer	-530	-6 555
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-101 880	-142 773
Sum	<u>-472 792</u>	<u>-273 833</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-452 556</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-925 348</u>	<u>-273 833</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-203 577	-60 243

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	20 000	2 391 528	2 911 528
Årsresultat	0	0	-507 272	-507 272
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-200 000	-200 000
Egenkapital 31.12.	<u>500 000</u>	<u>20 000</u>	<u>1 684 256</u>	<u>2 204 256</u>



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Langsiktig gjeld kredittinstitusjon	-614 626	-937 017
Kortsiktig gjeld kredittinstitusjon	-5 856 453	-1 560 902
Sum pantsikret gjeld	<u>-6 471 079</u>	<u>-2 497 919</u>

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Driftstilbehør	786 792	969 466
Varelager	8 347 511	3 743 083
Kundefordringer	281 070	192 324
Sum	<u>9 415 373</u>	<u>4 904 873</u>

Det er stilt bankgaranti på kr. 1 120 000,- til Tollregion Øst-Norge.

Kortsiktig gjeld på kr. 5 856 453 er for kjøp av nye biler, og det er stilt sikkerhet i bilene.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Motorsenteret Eiendom AS	305	61 %
Jon Steinar Plassen, Styremedlem	125	25 %
Ivar Sønstenghaug, Styremedlem	70	14 %
Sum	<u>500</u>	<u>100 %</u>

Motorsenteret Eiendom AS eies 50% av Jahn Skafløtten, styreleder, og 50% av Turid Skafløtten, styremedlem.