



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 891 878
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS TO-TAKT HOLDING AS
Forretningsadresse: Midtveien 1
1526 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Rune Hanssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			17 000
Sum inntekter			17 000
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	18 144	32 029
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	639 205	1 865 261
Sum kostnader		657 349	1 897 290
Driftsresultat		-657 349	-1 880 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			2 951 031
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	4 395 044	3 203 968
Annen renteinntekt		10 099	5 516
Annen finansinntekt	3	1 939 240	1 990 061
Sum finansinntekter		6 344 383	8 150 576
Annen rentekostnad		6 441 349	4 757 372
Annen finanskostnad		1 922	38
Sum finanskostnader		6 443 272	4 757 410
Netto finans		-98 889	3 393 166
Ordinært resultat før skattekostnad		-756 238	1 512 875
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-166 372	-316 394
Ordinært resultat etter skattekostnad		-589 866	1 829 269
Årsresultat		-589 866	1 829 269
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-589 866	1 829 269
Totalresultat		-589 866	1 829 269



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			1 829 269
Overført fra annen egenkapital		-2 589 866	
Sum overføringer og disponeringer	5	-589 866	1 829 269



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 035 948	869 576
Sum immaterielle eiendeler		1 035 948	869 576
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 6	13 118 750	13 118 750
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	4 508	22 652
Sum varige driftsmidler		13 123 258	13 141 402
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6, 7	71 569 508	61 569 508
Lån til foretak i samme konsern	3	162 520 638	166 955 711
Sum finansielle anleggsmidler		234 090 146	228 525 219
Sum anleggsmidler		248 249 351	242 536 197
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6		
Fordringer			
Kundefordringer			41 000
Andre kortsiktige fordringer		3 456	5 122
Konsernfordringer	3	16 664 534	17 718 213
Sum fordringer		16 667 990	17 764 335
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	554 805	9 259 786
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		554 805	9 259 786
Sum omløpsmidler		17 222 795	27 024 121



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		265 472 146	269 560 318
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		2 600 000	2 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	62 321 206	64 911 071
Sum opptjent egenkapital		62 321 206	64 911 071
Sum egenkapital		64 921 206	67 511 071
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	174 438 000	181 342 757
Sum annen langsiktig gjeld		174 438 000	181 342 757
Sum langsiktig gjeld		174 438 000	181 342 757
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	3 370 568	10 258
Leverandørgjeld		3 456	62 363
Utbytte		2 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	3		
Annen kortsiktig gjeld	3	20 738 916	20 633 869
Sum kortsiktig gjeld		26 112 940	20 706 489
Sum gjeld		200 550 940	202 049 247
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		265 472 146	269 560 318



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		205 521 793	141 663 143
Leieinntekter		4 272 801	4 693 502
Annen driftsinntekt		2 017 433	4 503 279
Sum inntekter	1	211 812 027	150 859 924
Kostnader			
Varekostnad		166 371 797	110 571 675
Lønnskostnad	2	22 387 650	20 207 802
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	7 433 841	2 556 525
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	220 305	
Annen driftskostnad	2, 11, 12	13 668 683	13 273 599
Sum kostnader		210 082 277	146 609 602
Driftsresultat		1 729 750	4 250 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		146 107	27 147
Annen finansinntekt		45 653	44 905
Sum finansinntekter		191 760	72 052
Annen rentekostnad		7 243 515	2 438 776
Annen finanskostnad		148 006	141 692
Sum finanskostnader		7 391 522	2 580 468
Netto finans		-7 199 762	-2 508 416
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 470 012	1 741 905
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 241 828	-151 721
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 711 840	1 893 626
Årsresultat		-6 711 840	1 893 626
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 711 840	1 893 626



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-6 711 840	1 893 626



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	8	228 000	235 000
Utsatt skattefordel	7	1 388 203	2 640 230
Sum immaterielle eiendeler		1 616 203	2 875 230
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	225 710 171	228 987 381
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		6 080 311	2 317 734
Sum varige driftsmidler	4, 8	231 790 482	231 305 115
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		233 409 685	234 183 345
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 4	19 797 356	16 009 733
Sum varer		19 797 356	16 009 733
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5, 11	3 458 533	5 469 700
Andre kortsiktige fordringer	4	3 067 481	20 358 724
Sum fordringer		6 526 014	25 828 425
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 937 688	30 213 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 937 688	30 213 294
Sum omløpsmidler		33 261 058	72 051 452
SUM EIENDELER		266 670 743	306 234 797



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		2 600 000	2 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		45 118 116	53 403 699
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		45 118 116	53 403 699
Sum egenkapital	10	47 718 116	56 003 699
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	193 263 812	194 941 588
Sum annen langsiktig gjeld		193 263 812	194 941 588
Sum langsiktig gjeld		193 263 812	194 941 588
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	3 370 568	10 258
Leverandørgjeld		4 362 588	14 975 044
Betalbar skatt	7		436 456
Skyldig offentlige avgifter	5	3 022 887	2 443 801
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		12 932 773	37 423 952
Sum kortsiktig gjeld		25 688 816	55 289 511
Sum gjeld		218 952 628	250 231 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		266 670 743	306 234 797



Årsregnskap 2021

Moss To-takt Holding AS



Resultatregnskap

Moss To-takt Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		0	17 000
Sum driftsinntekter		0	17 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	18 144	32 029
Annen driftskostnad	2	639 205	1 865 261
Sum driftskostnader		657 349	1 897 290
Driftsresultat		-657 349	-1 880 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	2 951 031
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	4 395 044	3 203 968
Annen renteinntekt		10 099	5 516
Annen finansinntekt	3	1 939 240	1 990 061
Annen rentekostnad		6 441 349	4 757 372
Annen finanskostnad		1 922	38
Resultat av finansposter		-98 889	3 393 166
Ordinært resultat før skattekostnad		-756 238	1 512 875
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-166 372	-316 394
Årsresultat		-589 866	1 829 269
Overføringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	1 829 269
Overført fra annen egenkapital		2 589 866	0
Sum overføringer	5	-589 866	1 829 269



Balanse

Moss To-takt Holding AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	1 035 948	869 576
Sum immaterielle eiendeler		1 035 948	869 576
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 6	13 118 750	13 118 750
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	4 508	22 652
Sum varige driftsmidler		13 123 258	13 141 402
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6, 7	71 569 508	61 569 508
Lån til foretak i samme konsern	3	162 520 638	166 955 711
Sum finansielle anleggsmidler		234 090 146	228 525 219
Sum anleggsmidler		248 249 351	242 536 197
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	41 000
Andre kortsiktige fordringer		3 456	5 122
Konsernfordringer	3	16 664 534	17 718 213
Sum fordringer		16 667 990	17 764 335
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	554 805	9 259 786
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		554 805	9 259 786
Sum omløpsmidler		17 222 795	27 024 121
Sum eiendeler		265 472 146	269 560 318



Balanse

Moss To-takt Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 9	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 600 000</u>	<u>2 600 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	62 321 206	64 911 071
Sum opptjent egenkapital		<u>62 321 206</u>	<u>64 911 071</u>
Sum egenkapital		<u>64 921 206</u>	<u>67 511 071</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	174 438 000	181 342 757
Sum annen langsiktig gjeld		<u>174 438 000</u>	<u>181 342 757</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	3 370 568	10 258
Leverandørgjeld		3 456	62 363
Utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	3	20 738 916	20 633 869
Sum kortsiktig gjeld		<u>26 112 940</u>	<u>20 706 489</u>
Sum gjeld		<u>200 550 940</u>	<u>202 049 247</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>265 472 146</u>	<u>269 560 318</u>

Moss
Styret i Moss To-takt Holding AS

Kjell Rune Hanssen
styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Moss To-takt Holding AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2021	2020
Resultat før skattekostnad		-756 238	1 512 875
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-1 960 403
Ordinære avskrivninger		18 144	32 029
Endring i kundefordringer		41 000	-17 000
Endring i leverandørgjeld		-58 907	58 234
Endring i andre tidsavgrensingsposter		5 595 466	-130 517 460
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 839 466	-130 891 725
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	8 618 438
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fo		0	17 282 506
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre fo		0	15 835 508
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	10 065 436
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		174 438 000	148 753 367
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		181 342 757	20 162 610
Netto endring i kassekreditt		3 360 310	0
Innbetalinger av konsernbidrag		0	1 373 767
Utbetalinger av konsernbidrag		10 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-13 544 447	129 964 524
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-8 704 981	9 138 235
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynr		9 259 786	121 551
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		554 805	9 259 786



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter og kostnader

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

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter til regnskapet 2021

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	13 118 750	104 428	13 223 178
= Anskaffelseskost 31.12.21	13 118 750	104 428	13 223 178
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	-1 750 000	99 920	-1 650 080
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	1 750 000		1 750 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	99 920	99 920
= Bokført verdi 31.12.21	13 118 750	4 508	13 123 258
Årets ordinære avskrivninger		18 144	18 144
Økonomisk levetid	50 år	3 år	

Note 2 Lønn

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2021.
Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2021

OTP

Selskapet har ikke ansatte så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 78 813,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	49 000
Andre tjenester	29 813
Sum honorar til revisor	78 813



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Mellomværende i konsern og nærstående

Fordringer	2021	2020
Andre fordringer	14 727 000	17 718 213
Langsiktig fordring	162 520 638	166 955 711
Mottatt konsernbidrag	1 937 534	1 983 891
Sum fordringer	179 185 172	186 657 816
Gjeld	2021	2020
Kortsiktig gjeld til aksjonær	-10 711 666	-20 609 169
Avgitt konsernbidrag	-10 000 000	0

Fordring på datterselskap er renteberegnet med markedsrente. Inntektsført rente i 2021 utgjør kr 4 395 044.



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-166 372	-316 394
Skattekostnad ordinært resultat	-166 372	-316 394
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-756 238	1 512 875
Permanente forskjeller	0	-2 951 031
Endring i midlertidige forskjeller	-613 969	623 450
Skattepliktig inntekt	-1 370 207	-814 705
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-426 257	-436 456
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	426 257	436 456
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-756 238	1 512 875
Beregnet skatt av resultat før skatt	-166 372	332 833
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	-649 227
Sum	-166 372	-316 394
Effektiv skattesats	22,0 %	-20,9 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-39 743	-32 662	7 081
Gevinst - og tapskonto	-2 484 200	-3 105 250	-621 050
Sum	-2 523 943	-3 137 912	-613 969
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 184 912	-814 705	1 370 207
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 708 855	-3 952 617	756 238
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 035 948	-869 576	166 372

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 600 000	0	64 911 071	67 511 071
Årets resultat			-589 866	-589 866
Tilleggsutbytte			-2 000 000	-2 000 000
Pr 31.12	2 600 000	0	62 321 206	64 921 206



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	162 520 638	166 955 711
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	129 000 000	136 000 000
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	174 438 000	181 342 757
Kassekreditt	3 370 568	10 258
Sum	177 808 568	181 353 015
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Investeringer i datterselskap	71 569 508	61 569 508
Sum	71 569 508	61 569 508
Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for		
Ubenyttet kassekreditt	1 629 432	4 989 742
Sum	1 629 432	4 989 742

I tillegg til ovenstående sikkerhet har Moss To-Takt Midtveien Eiendom AS og Varnaveien 39 AS stillet sikkerhet i eiendom, og Moss To-Takt AS i driftstilbehør.

Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
Moss To-takt AS	Moss	100,0%	1 234 000	6 683 399	1 223 300
Moss To-takt Midtveien Eiendom AS	Moss	100,0%	54 500 000	9 952 514	-5 067 304
Varnaveien 39 AS	Moss	100,0%	15 835 508	3 792 033	337 550
Sum			71 569 508	20 427 946	-3 506 453

Moss To-takt Holding AS



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Bankinnskudd

Selskapets kassekreditt har en limit på kr 5 000 000.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Moss To-takt Holding AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	10	26 000,0	260 000
B-aksjer	90	26 000,0	2 340 000
Sum	100		2 600 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Rune Hanssen	10	90	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Kjell Rune Hanssen	styreleder/daglig leder	10	90	100
Totalt antall aksjer		10	90	100

A-aksjene har 20 stemmer pr aksje. Forøvrig gir hver aksje samme rett i selskapet



Konsernregnskap 2021 Moss To-takt Holding AS



Moss To-takt Holding AS

988 891 878

Resultatregnskap

Moss To-takt Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		205 521 793	141 663 143
Leieinntekter		4 272 801	4 693 502
Annen driftsinntekt		2 017 433	4 503 279
Sum driftsinntekter	1	211 812 027	150 859 924
Varekostnad		166 371 797	110 571 675
Lønnskostnad	2	22 387 650	20 207 802
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	7 433 841	2 556 525
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	220 305	0
Annen driftskostnad	2, 11, 12	13 668 683	13 273 599
Sum driftskostnader		210 082 277	146 609 602
Driftsresultat		1 729 750	4 250 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		146 107	27 147
Annen finansinntekt		45 653	44 905
Annen rentekostnad		7 243 515	2 438 776
Annen finanskostnad		148 006	141 692
Resultat av finansposter		-7 199 762	-2 508 416
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 470 012	1 741 905
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 241 828	-151 721
Årsresultat		-6 711 840	1 893 626

Organisasjonsnr: 988 891 878



Balanse

Moss To-takt Holding AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	8	228 000	235 000
Utsatt skattefordel	7	1 388 203	2 640 230
Sum immaterielle eiendeler		1 616 203	2 875 230
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	225 710 171	228 987 381
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		6 080 311	2 317 734
Sum varige driftsmidler	4, 8	231 790 482	231 305 115
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		233 409 685	234 183 345
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 4	19 797 356	16 009 733
Sum varer		19 797 356	16 009 733
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5, 11	3 458 533	5 469 700
Andre kortsiktige fordringer	4	3 067 481	20 358 724
Sum fordringer		6 526 014	25 828 425
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 937 688	30 213 294
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 937 688	30 213 294
Sum omløpsmidler		33 261 058	72 051 452
Sum eiendeler		266 670 743	306 234 797



Balanse

Moss To-takt Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		2 600 000	2 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		45 118 116	53 403 699
Sum opptjent egenkapital		45 118 116	53 403 699
Sum egenkapital	10	47 718 116	56 003 699
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	193 263 812	194 941 588
Sum annen langsiktig gjeld		193 263 812	194 941 588
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	3 370 568	10 258
Leverandørgjeld		4 362 588	14 975 044
Betalbar skatt	7	0	436 456
Skyldig offentlige avgifter	5	3 022 887	2 443 801
Utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		12 932 773	37 423 952
Sum kortsiktig gjeld		25 688 816	55 289 511
Sum gjeld		218 952 628	250 231 098
Sum egenkapital og gjeld		266 670 743	306 234 797

Moss, 20.06.2022
Styret i Moss To-takt Holding AS

Kjell Rune Hanssen
styreleder/daglig leder



Moss To-takt Holding AS

988 891 878

Indirekte kontantstrøm

Moss To-takt Holding AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2021	2020
Resultat før skattekostnad		-5 470 012	1 741 905
Periodens betalte skatt		0	-781 753
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		7 002	932 413
Ordinære avskrivninger		7 433 841	2 556 525
Nedskrivning anleggsmidler		220 305	0
Endring i varelager		-3 787 623	2 027 665
Endring i kundefordringer		2 011 167	-1 442 214
Endring i leverandørgjeld		-10 612 456	4 367 368
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-6 611 778	349 431
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-16 809 553	9 751 340
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		2 711 226	10 620 828
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-10 859 812	-124 120 708
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	-35 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-8 148 586	-113 534 880
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	130 839 985
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-1 677 776	0
Netto endring i kassekreditt		3 360 310	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 682 534	130 839 985
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-23 275 605	27 056 445
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		30 213 294	3 156 849
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 937 690	30 213 294

Organisasjonsnr: 988 891 878



NOTER 2021

Moss To-Takt Holding AS - konsern

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med aksjeloven, regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsipp.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Moss To-Takt Holding AS og datterselskapene

- Moss To-takt AS (100%)
- Moss To-takt Eiendom AS (100%)
- Varnaveien 39 AS (100%)

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. 2 av datterselskapene - Moss To-takt Eiendom AS og Varnaveien 39 AS - avleverer årsregnskap etter unntaksreglene for små foretak, men har fulgt ordinære prinsipper på de poster som det er valgdgang for små foretak.

Aksjer i datterselskapet er eliminert mot datterselskapets aksjekapital.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Det er benyttet muligheten for å nettoføre merverdi eiendom i konsernregnskapet. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelens forventede levetid.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. 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 etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttgjort.

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

Kontantstrømanalyse

Kontantstrømanalyse er utarbeidet etter indirekte metode.



NOTER 2021

Moss To-Takt Holding AS - konsern

Note nr. 1 - Salgsinntekter

Virksomhetsområder: Bilforetning med kjøp/salg nye og brukte biler, salg av deler, verkstedvirksomhet og lakkeringsverksted. I tillegg utleie eiendom. Salget foregår på det norske markedet

Fordeling:	2021	2020
Ny bil	110 740 917	68 075 645
Brukt bil	51 890 591	35 978 422
Utleie	5 574 038	4 693 502
Annet salg	43 606 481	42 112 355
sum	211 812 027	150 859 924

Note nr. 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster	2021	2020
Lønn	18 536 841	16 959 295
Arbeidsgiveravgift	2 761 316	2 374 532
Obligatorisk tjenestepensjon	571 039	358 037
Annen godtgjørelse	518 454	515 938
Sum totalt	22 387 650	20 207 802

Gjennomsnittlig antall ansatte: 38

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	1 242 040	100 000
Annen godtgjørelse	118 010	

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 er bokført med kr. 337 752 hvorav kr. 131 413 gjelder konsulentbistand og andre tjenester

Note nr. 3 - Varer

	2021	2020
Biler og andre varer	22 754 601	18 801 257
Ukurans	-2 957 245	-2 791 524
Sum	19 797 356	16 009 733

Note nr. 4 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter balansedato:

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	129 000 000	136 000 000
Sum	129 000 000	136 000 000

Gjeld som er sikret ved pant

	2021	2020
Lånegjeld	193 263 812	194 941 588
Kassekreditt	3 370 568	10 258
Sum	196 634 380	194 951 846

Balansført verdi av pantsikrede eiendeler

	2021	2020
Varer	19 797 356	16 009 733
Driftsmidler/Eiendom	231 236 864	231 305 115
Kundefordringer	3 458 533	5 469 700
Sum	254 492 753	252 784 548

Konsernet har gjenkjøpsavtaler på leasingkontrakter som ikke er bokført pålydende kr. 16 431 731,- pr 31.12.2021.



NOTER 2021

Moss To-Takt Holding AS - konsern

Note nr. 5 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr. 806 087,- mot skyldig kr 796 559,-. Limit kassekreditt er på kr 5 000 000,-. Av dette er det benyttet kr 3 370 568,-. Det er stillt pant i varelager, kundefordringer og eiendom.

Note nr. 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Moss To-takt Holding AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	10	26 000	260 000
B-aksjer	90	26 000	2 340 000
Sum	100		2 600 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Rune Hanssen	10	90	100	100,00 %	100,00 %
Totalt antall aksjer	10	90	100	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Kjell Rune Hanssen	styreleder/daglig leder	10	90	100 %

Note nr. 7 - Skatt

Resultatført skatt på ordinært resultat:	2021	2020
Betalbar skatt	-	(24 626)
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 252 025	463 837
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel kjøpte selskap	-	(590 932)
Korrksjon skatt fra tidligere år		
Skattekostnad på ordinært resultat	1 252 025	(151 721)

Betalbar skatt i balanse:	2021	2020
Skatt foregående år datterselskap	-	-
Betalbar skatt på årets resultat	-	436 456
Sum betalbar skatt i balansen	-	436 456

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	2021	2020	Endring
Anleggsmidler	9 552 502	9 285 466	(267 036)
Omløpsmidler	(3 604 715)	(5 158 927)	(1 554 212)
Akkumulert fremførbart underskudd	(5 105 464)	(6 890 281)	(1 784 817)
andre midlertidige forskjeller (G/T konto)	(7 152 343)	(9 237 302)	(2 084 959)
SUM	(6 310 020)	(12 001 044)	(5 691 024)

Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(6 310 020)	(12 001 044)	(5 691 024)
---	--------------------	---------------------	--------------------

Anvendt skattesats: 22 % 22 %

Utsatt skatt:	1 388 204	2 640 230	1 252 025
----------------------	------------------	------------------	------------------

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.



NOTER 2021

Moss To-Takt Holding AS - konsern

Note nr. 8- Spesifikasjon av anleggsmidler

	Ervervet GW	Maskiner / inventar / dr.uts.	Bygninger og eiendom	Merverdi eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.21	150 000	8 871 235	211 934 489	36 426 290	257 382 014
Tilgang kjøpte driftsmidler		8 508 756	2 586 055	-	11 094 811
Avgang		3 223 949	-	-	3 223 949
Anskaffelseskost 31.12.21	150 000	14 156 042	214 520 544	36 426 290	265 252 876
Samlede av- og nedskrivninger	150 000	8 075 731	23 062 568	2 174 095	33 462 394
Balansført verdi pr. 31.12.21	0	6 080 311	191 457 976	34 252 195	231 790 482
Årets avskrivninger og nedskrivninger		1 860 782	5 429 101	364 263	7 654 146
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Lineær	Lineær	
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	Nei	Nei	

Selskapet har betalt for en rettighet til å drive med Perma Shine i Østfold. Denne er oppført til kostpris og avskrives ikke i 2021

Note nr. 9 - Aksjer i andre foretak

Selskap	Antall aksjer	Anskaffelses kost	Bokført verdi
Bilfag Østfold AS	1	3000	3 000
Sum		3 000	3 000

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk.	Annen EK	SUM
Pr. 01.01.2021	2 600 000		53 403 699	56 003 699
Årets resultat			(6 711 840)	(6 711 840)
Tilleggsutbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Andre endringer			426 257	426 257
Pr. 31.12.2021	2 600 000	-	45 118 116	47 718 116

Note 11 - Kundefordringer

	2021	2020
Vurdert til pålydende	4 280 533	5 819 700
Avsatt til dekning av usikre fordringer	822 000	350 000
Bokført verdi pr 31.12.	3 458 533	5 469 700

Bokførte tap fremkommer slik:	2021	2020
Konstaterte tap på fordringer	681 846	120 061
Endring delkrederavsetning pr 31.12.	-	388 824
Inngått på tidligere avskrevne fordringer		
Tap på fordringer	681 846	508 885

Note 12 - Leiekontrakter

Det er i 2021 kostnadsført leie for lokaler med kr. 1 057 168



NOTER 2021

Moss To-Takt Holding AS - konsern

Note 13 - Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift - korona

Koronapandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Koronapandemien anses etter dette ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Moss To-Takt Holding AS

Styrets årsberetning for 2021

Styret kjenner ikke til noe forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av resultatregnskapet og balansen med noter. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med noter fyllestgjørende informasjon om stillingen pr 31.12.2021 og driften av selskapet og konsernet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelsen av regnskapet med unntak av hva som eventuelt fremkommer av denne beretning eller noter.

Styret anser at forutsetningene for videre drift er til stede, og regnskapet er satt opp og basert på denne forutsetning.

Selskapet er et holding selskap med formål investering i andre selskaper.

Selskapet drives med utgangspunkt i konsernets lokaler i Moss kommune.

Omsetning og marked

Morselskapet har som aktivitet å utøve eierinteresser i datterselskaper.

Selskapets driftsinntekter for 2021 ble kr 0,- mot kr 17.000 i 2020.

Driftsresultet ble et underskudd på kr 657.349,- mot underskudd kr 1.880.290,- i 2020.

Resultat før skatt ble underskudd på kr 756.238,- mot et overskudd på kr 1.512.875,- i 2020.

I 2021 har det ikke vært noen stor aktivitet i morselskapet. I eiendomsselskapene har det vært en del aktivitet for å gjøre om lokalene til nye leietakere og oppgradere eksisterende lokaler for eget bruk. Det avgis konsernbidrag fra mor til et datterselskap i 2021.

Konsernets driftsinntekter for 2021 er på kr 211,8 millioner mot kr 150,9 millioner i 2020.

Konsernets driftsresultat for 2021 er et overskudd på kr 1,7 millioner mot overskudd på kr 4,3 millioner i 2020.

Konsernets resultat før skatt er et underskudd på kr 5,5 millioner mot overskudd på kr 1,7 millioner i 2020.

Med tanke på den pandemien som har vært i 2020 og 2021 er styret fornøyd med de oppnådde resultatene i konsernet. Butikken har klart seg bra, tross de utfordringene som har vært med redusert kundekontakt under pandemien og leveringsforsinkelser av nye biler, samtidig som verkstedlokalene har vært i en hektisk oppgraderingsperiode. Pandemien har gitt eiendomsselskapene utfordringer på leietakersiden. De har jobbet hardt med å skaffe nye leietakere, og har i stor grad lykkes i å fylle opp eiendomsmassen etter frafall av eksisterende leietakere.

Kontantstrøm og likviditet

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet er negativ med kr 16,8 millioner mot positiv med kr 9,8 millioner i 2020. Medregnet kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter blir kontantstrømmen negativ med kr 15,1 millioner mot positiv med kr 140,6 millioner i 2020.



De samlede investeringene i driftsmidler i konsernet var i 2021 kr 8,2 millioner mot 113,5 i 2020. Konsernets likviditetsbeholdning var på kr 6,9 millioner pr 31.12.2021 mot kr 30,2 millioner i 2020. Konsernets likviditetsbeholdning er tilfredsstillende og dekker sammen med kassekreditt de løpende likviditetsbehov i de ulike selskapene.

Egenkapital

Egenkapitalen i morselskap er pr 31.12.21 kr 64.921.206 (24,5 %) mot kr 67.511.071 (25 %) i fjor. Morselskap har etter styrets mening en god og forsvarlig egenkapital utfra den virksomhet som drives.

Konsernets egenkapital pr 31.12.21 utgjør kr 47,7 millioner (17,9 %) mot kr 56,0 millioner (18,3%) i 2020.

Det er investert store summer i eiendomsmassen de siste årene. Det ligger store skjulte verdier i den eldre eiendomsmassen, da de bokførte verdier er svært lave i forhold til virkelige verdier. Det er derfor etter styrets mening et godt grunnlag for å videreutvikle konsernselskapene nå som økonomien er på vei opp igjen etter pandemien.

Det er besluttet et tilleggsutbytte i 2021 og styret foreslår at det ikke utbetales utbytte utover dette for 2021.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Konsernet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og hindre diskriminering. Kriteriene for ansettelse legger vekt på kvalifikasjoner, uten hensyn til kjønn eller nasjonalitet.

Ansatte og arbeidsmiljø

Moss To-Takt Holding AS har ingen ansatte.

Styret anser arbeidsmiljøet i konsernet for bra, både når det gjelder det indre og det ytre miljøet. Det er ikke vært noen alvorlige arbeidsulykker i året som har gått. Sykefraværet i konsernet var på 7,2% (778 dagsverk) i 2021 mot 7,2% i 2020.

Ytre miljø

Konsernet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Likestilling

Konsernet har 41 ansatte, fordelt på 38 menn og 3 kvinner. Gjennomsnittslønnen for kvinner ligger likt med gjennomsnittslønnen for menn i tilsvarende stilling. Styret i alle konsernselskapene består av 1 mannsperson.

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.



Disponering av resultat for 2021

Årets underskudd på kr 589.866,- etter skatt foreslås disponert som følger:

Tilleggsutbytte for 2021	kr	2.000.000
Overført fra annen egenkapital	kr	2.589.866,-

Årets konsernunderskudd på kr 6.711.840,- etter skatt foreslås disponert som følger:

Overført fra annen egenkapital	kr	6 711 840,-
--------------------------------	----	-------------

Moss, 20.06.2022

Kjell Rune Hanssen
Styrets leder



BDO AS
Bern t Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Moss To-Takt Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert Moss To-Takt Holding AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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



Konklusjon om årsberetningen

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

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

BDO AS

Knut Evensen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 14U4B-2CKM8-NGFNZ-V2FKP-Z7GZG-OCDDUK



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."

Knut Evensen

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-820486

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-22 08:03:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 14U4B-2CKM8-NGFNZ-V2FKP-Z7GZG-OCDUK

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/validate>