



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aivon Sidney Baretto
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 05.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 252 633	26 172 476
Annen driftsinntekt		317 502	554 742
Sum inntekter		36 570 135	26 727 218
Kostnader			
Varekostnad	5	20 740 022	11 894 755
Lønnskostnad	3	8 128 359	8 622 199
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	171 670	77 200
Annen driftskostnad	3, 6, 9	4 403 116	4 109 119
Sum kostnader		33 443 167	24 703 273
Driftsresultat		3 126 969	2 023 945
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		268	7 377
Annen finansinntekt		62 279	129 804
Sum finansinntekter		62 547	137 181
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	79 173	239 811
Annen rentekostnad		73 530	79 618
Annen finanskostnad		2 268	2 542
Sum finanskostnader		154 971	321 972
Netto finans		-92 424	-184 791
Ordinært resultat før skattekostnad		3 034 544	1 839 155
Skattekostnad på ordinært resultat	14	676 153	383 208
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 358 391	1 455 947
Årsresultat	13	2 358 391	1 455 947
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 358 391	1 455 947
Totalresultat		2 358 391	1 455 947



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 358 391	455 947
Sum overføringer og disponeringer		2 358 391	1 455 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside	1, 8		9 900
Utsatt skattefordel	14	134 494	40 012
Sum immaterielle eiendeler		134 494	49 912
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 8, 11	447 285	597 427
Sum varige driftsmidler		447 285	597 427
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		582 779	648 339
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 5, 11	3 709 117	6 374 927
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6, 10, 11	1 344 641	2 211 006
Andre kortsiktige fordringer		367 427	111 114
Konsernfordringer	10		
Sum fordringer		1 712 068	2 322 120
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 7	361 796	384 703
Sum investeringer		361 796	384 703
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	6 960 487	4 466 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 960 487	4 466 224
Sum omløpsmidler		12 743 468	13 547 973
SUM EIENDELER		13 326 248	14 196 313

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 643 623	2 285 231
Sum opptjent egenkapital		4 643 623	2 285 231

Sum egenkapital	13	6 143 623	3 785 231
------------------------	----	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	14		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 12	872 412	1 214 922
Sum annen langsiktig gjeld		872 412	1 214 922

Sum langsiktig gjeld		872 412	1 214 922
-----------------------------	--	----------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 089 307	3 512 465
Betalbar skatt	14	770 635	436 964
Skyldig offentlige avgifter		1 023 580	1 227 019
Utbytte			1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	10	1 370 885	1 372 204
Annen kortsiktig gjeld		1 055 806	1 647 507
Sum kortsiktig gjeld		6 310 213	9 196 159



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		7 182 625	10 411 081
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 326 248	14 196 313
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	11		
Pantstillelser	11		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 137431

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aivon Sidney Baretto
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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 2021: Årsregnskap 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, 10.03.2022



Organisasjonsnr: 882 926 222
BILSALG KOKSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 252 633	26 172 476
Annen driftsinntekt		317 502	554 742
Sum inntekter		36 570 135	26 727 218
Kostnader			
Varekostnad	5	20 740 022	11 894 755
Lønnskostnad	3	8 128 359	8 622 199
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	171 670	77 200
Annen driftskostnad	3, 6, 9	4 403 116	4 109 119
Sum kostnader		33 443 167	24 703 273
Driftsresultat		3 126 969	2 023 945
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		268	7 377
Annen finansinntekt		62 279	129 804
Sum finansinntekter		62 547	137 181
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 7		79 173	239 811
Annen rentekostnad		73 530	79 618
Annen finanskostnad		2 268	2 542
Sum finanskostnader		154 971	321 972
Netto finans		-92 424	-184 791
Ordinært resultat før skattekostnad		3 034 544	1 839 155
Skattekostnad på ordinært resultat	14	676 153	383 208
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 358 391	1 455 947
Årsresultat	13	2 358 391	1 455 947
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 358 391	1 455 947
Totalresultat		2 358 391	1 455 947
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 358 391	455 947



Sum overføringer og
disponeringer

2 358 391

1 455 947



Organisasjonsnr: 882 926 222
BILSALG KOKSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside	1, 8		9 900
Utsatt skattefordel	14	134 494	40 012
Sum immaterielle eiendeler		134 494	49 912
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 8, 11	447 285	597 427
Sum varige driftsmidler		447 285	597 427
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		582 779	648 339
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 5, 11	3 709 117	6 374 927
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6, 10,	1 344 641	2 211 006
Andre kortsiktige fordringer		367 427	111 114
Konsernfordringer	10		
Sum fordringer		1 712 068	2 322 120
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 7	361 796	384 703
Sum investeringer		361 796	384 703
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	6 960 487	4 466 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 960 487	4 466 224
Sum omløpsmidler		12 743 468	13 547 973
SUM EIENDELER		13 326 248	14 196 313

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 643 623	2 285 231
Sum opptjent egenkapital		4 643 623	2 285 231
Sum egenkapital	13	6 143 623	3 785 231
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11, 12	872 412	1 214 922
Sum annen langsiktig gjeld		872 412	1 214 922
Sum langsiktig gjeld		872 412	1 214 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 089 307	3 512 465
Betalbar skatt	14	770 635	436 964
Skyldig offentlige avgifter		1 023 580	1 227 019
Utbytte			1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	10	1 370 885	1 372 204
Annen kortsiktig gjeld		1 055 806	1 647 507
Sum kortsiktig gjeld		6 310 213	9 196 159
Sum gjeld		7 182 625	10 411 081
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 326 248	14 196 313
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	11		
Pantstillelser	11		



Organisasjonsnr: 882 926 222
BILSALG KOKSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

13.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautorisert revisor
Anne Britt Sperre AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i Bilsalg Kokstad AS

Uavhengig revisors beretning
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bilsalg Kokstad AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2.358.391. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

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

Frønavegen 16, 6415 MOLDE
Mobil: 4566 1224 * Email: ab@sperre revisjon.no
NO 992 847 344 MVA



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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

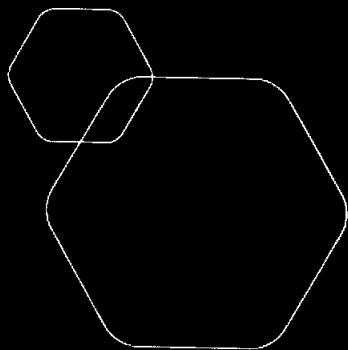
<https://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Molde, 28.02.2022

Statsautorisert revisor A.B. Sperre AS

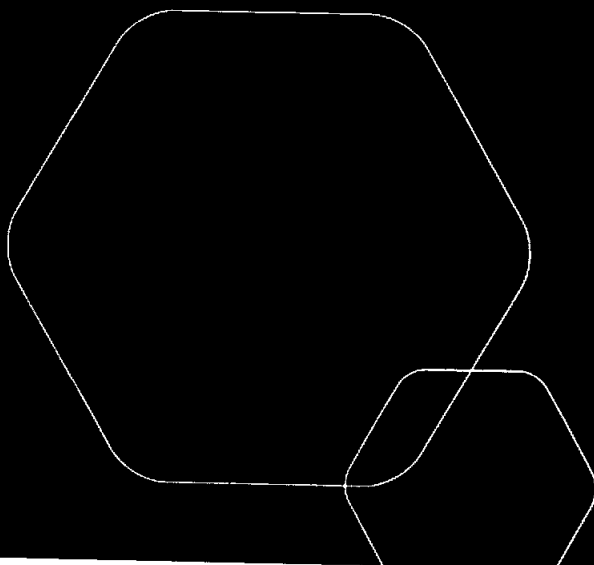
Anne Britt Sperre
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS



Årsregnskap 2021
Bilsalg Kokstad AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 882 926 222



Årsberetning 2021 for Bilsalg Kokstad AS

VIRKSOMHETENS ART

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

FORTSATT DRIFT

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

FREMTIDIG UTVIKLING OG FINANSIELL RISIKO

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

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

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

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 204 dager, som utgjør 6,81% av total arbeidstid i regnskapsåret, herav utgjør langtidsfraværet 6,57%.

Bilsalg Kokstad AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 13 ansatte, 1 kvinne og 12 menn. Selskapets styre består av 2 personer, hvorav begge er menn.

MILJØRAPPORTERING

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

FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER OG DAGLIG LEDER

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

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2021 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 2 358 391 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	2 358 391

Kokstad, 25.02.2022
Styret i Bilsalg Kokstad AS

Aivon Sidney Baretto
styreleder/daglig leder

Vidar Fredriksen
styremedlem

**Resultatregnskap****Bilsalg Kokstad AS**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		36 252 633	26 172 476
Annen driftsinntekt		317 502	554 742
Sum driftsinntekter		36 570 135	26 727 218
Varekostnad	5	20 740 022	11 894 755
Lønnskostnad	3	8 128 359	8 622 199
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	171 670	77 200
Annen driftskostnad	3, 6, 9	4 403 116	4 109 119
Sum driftskostnader		33 443 167	24 703 273
Driftsresultat		3 126 969	2 023 945
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		268	7 377
Annen finansinntekt		62 279	129 804
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	79 173	239 811
Annen rentekostnad		73 530	79 618
Annen finanskostnad		2 268	2 542
Resultat av finansposter		-92 424	-184 791
Ordinært resultat før skattekostnad		3 034 544	1 839 155
Skattekostnad på ordinært resultat	14	676 153	383 208
Ordinært resultat		2 358 391	1 455 947
Årsresultat	13	2 358 391	1 455 947
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 358 391	455 947
Sum overføringer		2 358 391	1 455 947

A.B



Balanse

Bilsalg Kokstad AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside	1, 8	0	9 900
Utsatt skattefordel	14	134 494	40 012
Sum immaterielle eiendeler		134 494	49 912
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 8, 11	447 285	597 427
Sum varige driftsmidler		447 285	597 427
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		582 779	648 339
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5, 11	3 709 117	6 374 927
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6, 10, 11	1 344 641	2 211 006
Andre kortsiktige fordringer		367 427	111 114
Sum fordringer		1 712 068	2 322 120
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 7	361 796	384 703
Sum investeringer		361 796	384 703
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	6 960 487	4 466 224
Sum omløpsmidler		12 743 468	13 547 973
Sum eiendeler		13 326 248	14 196 313





Balanse

Bilsalg Kokstad AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 643 623	2 285 231
Sum opptjent egenkapital		4 643 623	2 285 231
Sum egenkapital	13	6 143 623	3 785 231
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 12	872 412	1 214 922
Sum annen langsiktig gjeld		872 412	1 214 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 089 307	3 512 465
Betalbar skatt	14	770 635	436 964
Skyldig offentlige avgifter		1 023 580	1 227 019
Utbytte		0	1 000 000
Konserngjeld	10	1 370 885	1 372 204
Annen kortsiktig gjeld		1 055 806	1 647 507
Sum kortsiktig gjeld		6 310 213	9 196 159
Sum gjeld		7 182 625	10 411 081
Sum egenkapital og gjeld		13 326 248	14 196 313

Kokstad, 25.02.2022
Styret i Bilsalg Kokstad AS


Aivon Sidney Baretto
styreleder/daglig leder


Vidar Fredriksen
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

BILSALG KOKSTAD AS

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		3 034 544	1 839 155
Periodens betalte skatt		436 964	350 847
Ordinære avskrivninger		171 670	77 200
Endring i varelager		2 665 810	305 910
Endring i kundefordringer		866 365	102 880
Endring i leverandørgjeld		-1 423 159	-67 844
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 033 748	377 484
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		3 844 518	2 283 938
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		11 628	498 842
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore		2 264 911	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		2 261 028	384 703
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-7 746	-883 545
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	254 881
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		342 510	0
Utbetalinger av utbytte		1 000 000	1 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 342 510	-745 119
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 494 262	655 274
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		4 466 224	3 810 950
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 960 487	4 466 224

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 6



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er i 2021 del av konsern med Atrix AS som konsernspiss, og inkluderer datterselskapene Bilsalg Kokstad AS (100%) og Aktiv Caravan AS (91%).

BRUK AV ESTIMATER

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

INNETEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 7



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

VARER

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

FORDRINGER

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

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KORTSIKTIGE Plasseringer

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

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

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

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BILSALG KOKSTAD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

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

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	6 883 320	7 148 567
Arbeidsgiveravgift	999 985	1 014 128
Pensjonskostnader	120 634	387 010
Andre ytelser	124 420	72 494
Sum	8 128 359	8 622 199

Selskapet har i 2021 sysselsatt 13 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 8



BILSALG KOKSTAD AS		882 926 222
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 842 471	0
Annen godtgjørelse	6 601	0
Sum	1 849 072	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 45 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 000. Beløpene er eks. mva.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 339 337.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 329 684

Note 5 Varer

Varelager	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	3 709 117	6 374 927
Sum varelager	3 709 117	6 374 927
Lager vurdert til anskaffelseskost	4 153 382	6 374 927
Lager vurdert til virkelig verdi	3 709 117	6 374 927
Ukuransnedskrivning	444 265	0

Av samlet varelagerverdi for Bilsalg Kokstad AS pr. 31.12.2021 er kr. 3 609 115 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 544 267 er nedskrevet til virkelig verdi.

Note 6 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	847 002	1 927 983
Avsetning til tap	-70 000	-200 000
Opptjent ikke fakturert driftsinntekt	483 023	483 023
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 260 025	2 211 006
Realiserte tap	133 258	5 701
Endring i avsetning til tap	-130 000	68 960
Sum resultatførte tap på krav	3 258	74 661

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 9



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi	Årets verdiendring
Omløpsmidler	677 597	361 797	361 797	-79 172

Note 8 Anleggsmidler

	Hjemmeside	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	29 500	498 842	1 225 273
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			11 628
= Anskaffelseskost 31.12.21	29 500	498 842	1 236 902
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	29 500	99 842	1 209 302
= Bokført verdi 31.12.21	0	399 000	27 600
Årets ordinære avskrivninger	9 900	99 842	61 928
Økonomisk levetid	3 år	5 år	3-7 år

	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21		
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	20 685	1 774 300
= Anskaffelseskost 31.12.21	20 685	1 785 929
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		1 338 644
= Bokført verdi 31.12.21	20 685	447 285
Årets ordinære avskrivninger		171 670
Økonomisk levetid		

Note 9 Leasing

Selskapet har i 2021 leaset varebil til internt bruk. Leasingkontrakten er behandlet som operasjonell leasing og leie kostnadsføres. Leasingkostnad i 2021 var kr. 73 151. Leasingkontrakten har hatt en varighet på 36 mnd og avtalen utløp pr 31.10.2021.

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 10

**BILSALG KOKSTAD AS**

882 926 222

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer konsern	16 190	703
Sum	16 190	703
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 370 885	1 372 204
Sum	1 370 885	1 372 204

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

Selskapet har i 2021 solgt adm. og salgstjenester til søsterselskapet Aktiv Caravan AS med kr.878 776. Salg av andre varer og tjenester utgjør kr.602 620 (eks mva).

Kjøp av varer og tjenester fra søsterselskapet utgjør i 2021 kr. 11 362 (eks.mva).

Note 11 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	872 412	1 214 922
Garantier	1 216 000	1 216 000
Sum	2 088 412	2 430 922
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	48 285	98 585
Varelager	3 709 117	6 374 927
Kundefordringer	1 344 641	2 211 006
Sum	5 102 043	8 684 518

Limit kassekreditt er kr. 3 700 000. Positiv saldo pr 31.12.2021 var kr. 6 594 028. Ubenyttet kreditt er dermed kr. 10 294 028.

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

I tillegg har selskapet stilt selvskyldnerkausjon med kr 4.500.000 for Aktiv Caravan AS' gjeld i Sparebank 1 SMN.

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 11



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Note 12 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Note 13 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 500 000	0	2 285 231	3 785 231
Pr. 01.01.2021	1 500 000	0	2 285 231	3 785 231
Årets resultat			2 358 391	2 358 391
Pr. 31.12.2021	1 500 000	0	4 643 623	6 143 623

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 12



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Note 14 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	770 635	436 964
Endring i utsatt skattefordel	-94 482	-53 756
Skattekostnad ordinært resultat	676 153	383 208
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 034 544	1 839 155
Permanente forskjeller	70 945	142 846
Endring i midlertidige forskjeller	397 398	4 197
Skattepliktig inntekt	3 502 887	1 986 198
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	770 635	436 964
Sum betalbar skatt i balansen	770 635	436 964
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	3 034 544	1 839 155
Beregnet skatt av resultat før skatt	667 600	404 614
Skatteeffekt av permanente forskjeller	15 608	31 426
Sum	683 208	436 040
Effektiv skattesats	22,5 %	23,7 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	439	55 736	55 297
Varebeholdning	-444 265	0	444 265
Fordringer	-57 329	-200 000	-142 671
Gevinst – og tapskonto	162 032	202 540	40 508
Sum	-339 123	58 275	397 398
Aksjer og andre verdipapirer	-272 212	-240 149	32 063
Grunnlag for utsatt skattefordel	-611 335	-181 874	429 461
Utsatt skattefordel (22 %)	-134 494	-40 012	94 481

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 13



Årsregnskap 2021

Bilsalg Kokstad AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 882 926 222



Årsberetning 2021 for Bilsalg Kokstad AS

VIRKSOMHETENS ART

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

FORTSATT DRIFT

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

FREMTIDIG UTVIKLING OG FINANSIELL RISIKO

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

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

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

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 204 dager, som utgjør 6,81% av total arbeidstid i regnskapsåret, herav utgjør langtidsfraværet 6,57%.

Bilsalg Kokstad AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 13 ansatte, 1 kvinne og 12 menn. Selskapets styre består av 2 personer, hvorav begge er menn.

MILJØRAPPORTERING

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

FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER OG DAGLIG LEDER

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

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2021 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 2 358 391 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	2 358 391

Kokstad, 25.02.2022
Styret i Bilsalg Kokstad AS

Aivon Sidney Baretto
styreleder/daglig leder

Vidar Fredriksen
styremedlem



Resultatregnskap

Bilsalg Kokstad AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		36 252 633	26 172 476
Annen driftsinntekt		317 502	554 742
Sum driftsinntekter		36 570 135	26 727 218
Varekostnad	5	20 740 022	11 894 755
Lønnskostnad	3	8 128 359	8 622 199
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	171 670	77 200
Annen driftskostnad	3, 6, 9	4 403 116	4 109 119
Sum driftskostnader		33 443 167	24 703 273
Driftsresultat		3 126 969	2 023 945
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		268	7 377
Annen finansinntekt		62 279	129 804
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	79 173	239 811
Annen rentekostnad		73 530	79 618
Annen finanskostnad		2 268	2 542
Resultat av finansposter		-92 424	-184 791
Ordinært resultat før skattekostnad		3 034 544	1 839 155
Skattekostnad på ordinært resultat	14	676 153	383 208
Ordinært resultat		2 358 391	1 455 947
Årsresultat	13	2 358 391	1 455 947
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 358 391	455 947
Sum overføringer		2 358 391	1 455 947



Balanse

Bilsalg Kokstad AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside	1, 8	0	9 900
Utsatt skattefordel	14	134 494	40 012
Sum immaterielle eiendeler		134 494	49 912
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 8, 11	447 285	597 427
Sum varige driftsmidler		447 285	597 427
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		582 779	648 339
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5, 11	3 709 117	6 374 927
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6, 10, 11	1 344 641	2 211 006
Andre kortsiktige fordringer		367 427	111 114
Sum fordringer		1 712 068	2 322 120
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 7	361 796	384 703
Sum investeringer		361 796	384 703
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	6 960 487	4 466 224
Sum omløpsmidler		12 743 468	13 547 973
Sum eiendeler		13 326 248	14 196 313



Balanse

Bilsalg Kokstad AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 643 623	2 285 231
Sum opptjent egenkapital		4 643 623	2 285 231
Sum egenkapital	13	6 143 623	3 785 231
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 12	872 412	1 214 922
Sum annen langsiktig gjeld		872 412	1 214 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 089 307	3 512 465
Betalbar skatt	14	770 635	436 964
Skyldig offentlige avgifter		1 023 580	1 227 019
Utbytte		0	1 000 000
Konserngjeld	10	1 370 885	1 372 204
Annen kortsiktig gjeld		1 055 806	1 647 507
Sum kortsiktig gjeld		6 310 213	9 196 159
Sum gjeld		7 182 625	10 411 081
Sum egenkapital og gjeld		13 326 248	14 196 313

Kokstad, 25.02.2022
Styret i Bilsalg Kokstad AS

Aivon Sidney Baretto
styreleder/daglig leder

Vidar Fredriksen
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

BILSALG KOKSTAD AS

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		3 034 544	1 839 155
Periodens betalte skatt		436 964	350 847
Ordinære avskrivninger		171 670	77 200
Endring i varelager		2 665 810	305 910
Endring i kundefordringer		866 365	102 880
Endring i leverandørgjeld		-1 423 159	-67 844
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 033 748	377 484
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		3 844 518	2 283 938
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		11 628	498 842
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore		2 264 911	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		2 261 028	384 703
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-7 746	-883 545
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	254 881
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		342 510	0
Utbetalinger av utbytte		1 000 000	1 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 342 510	-745 119
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 494 262	655 274
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		4 466 224	3 810 950
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 960 487	4 466 224



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er i 2021 del av konsern med Atrix AS som konsernspiss, og inkluderer datterselskapene Bilsalg Kokstad AS (100%) og Aktiv Caravan AS (91%).

BRUK AV ESTIMATER

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

INNETEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 7



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

VARER

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

FORDRINGER

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

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KORTSIKTIGE Plasseringer

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

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

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

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BILSALG KOKSTAD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

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

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	6 883 320	7 148 567
Arbeidsgiveravgift	999 985	1 014 128
Pensjonskostnader	120 634	387 010
Andre ytelser	124 420	72 494
Sum	8 128 359	8 622 199

Selskapet har i 2021 sysselsatt 13 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 8



BILSALG KOKSTAD AS		882 926 222
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 842 471	0
Annen godtgjørelse	6 601	0
Sum	1 849 072	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 45 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 000. Beløpene er eks. mva.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 339 337.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 329 684

Note 5 Varer

Varelager	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	3 709 117	6 374 927
Sum varelager	3 709 117	6 374 927
Lager vurdert til anskaffelseskost	4 153 382	6 374 927
Lager vurdert til virkelig verdi	3 709 117	6 374 927
Ukuransnedskrivning	444 265	0

Av samlet varelagerverdi for Bilsalg Kokstad AS pr. 31.12.2021 er kr. 3 609 115 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 544 267 er nedskrevet til virkelig verdi.

Note 6 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	847 002	1 927 983
Avsetning til tap	-70 000	-200 000
Opptjent ikke fakturert driftsinntekt	483 023	483 023
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	1 260 025	2 211 006
Realiserte tap	133 258	5 701
Endring i avsetning til tap	-130 000	68 960
Sum resultatførte tap på krav	3 258	74 661

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi	Årets verdiendring
Omløpsmidler	677 597	361 797	361 797	-79 172

Note 8 Anleggsmidler

	Hjemmeside	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	29 500	498 842	1 225 273
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			11 628
= Anskaffelseskost 31.12.21	29 500	498 842	1 236 902
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	29 500	99 842	1 209 302
= Bokført verdi 31.12.21	0	399 000	27 600
Årets ordinære avskrivninger	9 900	99 842	61 928
Økonomisk levetid	3 år	5 år	3-7 år

	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	20 685	1 774 300
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		11 628
= Anskaffelseskost 31.12.21	20 685	1 785 929
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		1 338 644
= Bokført verdi 31.12.21	20 685	447 285
Årets ordinære avskrivninger		171 670
Økonomisk levetid		

Note 9 Leasing

Selskapet har i 2021 leaset varebil til internt bruk. Leasingkontrakten er behandlet som operasjonell leasing og leie kostnadsføres. Leasingkostnad i 2021 var kr. 73 151. Leasingkontrakten har hatt en varighet på 36 mnd og avtalen utløp pr 31.10.2021.

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 10



BILSALG KOKSTAD AS **882 926 222**

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer konsern	16 190	703
Sum	16 190	703
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 370 885	1 372 204
Sum	1 370 885	1 372 204

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

Selskapet har i 2021 solgt adm. og salgstjenester til søsterselskapet Aktiv Caravan AS med kr.878 776. Salg av andre varer og tjenester utgjør kr.602 620 (eks mva).

Kjøp av varer og tjenester fra søsterselskapet utgjør i 2021 kr. 11 362 (eks.mva).

Note 11 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	872 412	1 214 922
Garantier	1 216 000	1 216 000
Sum	2 088 412	2 430 922

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	48 285	98 585
Varelager	3 709 117	6 374 927
Kundefordringer	1 344 641	2 211 006
Sum	5 102 043	8 684 518

Limit kassekreditt er kr. 3 700 000. Positiv saldo pr 31.12.2021 var kr. 6 594 028. Ubenyttet kreditt er dermed kr. 10 294 028.

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

I tillegg har selskapet stilt selvskyldnerkausjon med kr 4.500.000 for Aktiv Caravan AS` gjeld i Sparebank 1 SMN.



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Note 12 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Note 13 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 500 000	0	2 285 231	3 785 231
Pr. 01.01.2021	1 500 000	0	2 285 231	3 785 231
Årets resultat			2 358 391	2 358 391
Pr. 31.12.2021	1 500 000	0	4 643 623	6 143 623

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 12



BILSALG KOKSTAD AS

882 926 222

Note 14 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	770 635	436 964
Endring i utsatt skattefordel	-94 482	-53 756
Skattekostnad ordinært resultat	676 153	383 208
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 034 544	1 839 155
Permanente forskjeller	70 945	142 846
Endring i midlertidige forskjeller	397 398	4 197
Skattepliktig inntekt	3 502 887	1 986 198
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	770 635	436 964
Sum betalbar skatt i balansen	770 635	436 964
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	3 034 544	1 839 155
Beregnet skatt av resultat før skatt	667 600	404 614
Skatteeffekt av permanente forskjeller	15 608	31 426
Sum	683 208	436 040
Effektiv skattesats	22,5 %	23,7 %

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	439	55 736	55 297
Varebeholdning	-444 265	0	444 265
Fordringer	-57 329	-200 000	-142 671
Gevinst – og tapskonto	162 032	202 540	40 508
Sum	-339 123	58 275	397 398
Aksjer og andre verdipapirer	-272 212	-240 149	32 063
Grunnlag for utsatt skattefordel	-611 335	-181 874	429 461
Utsatt skattefordel (22 %)	-134 494	-40 012	94 481

BILSALG KOKSTAD AS

SIDE 13