



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 057 018
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: WALTERSCHEID POWERTRAIN SERVICES,
NORWAY
Forretningsadresse: Karihaugveien 102
1086 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Simon Taylor
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 02.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	46 602 651	69 326 433
Sum inntekter		46 602 651	69 326 433
Kostnader			
Varekostnad		24 259 132	37 713 567
Lønnskostnad	3	12 485 791	14 737 154
Avskrivning	4	112 869	95 252
Annen driftskostnad	3, 5, 6	6 277 813	16 717 668
Sum kostnader		43 135 605	69 263 641
Driftsresultat		3 467 046	62 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		191 902	506 222
Sum finansinntekter		191 902	506 222
Annen finanskostnad		698 465	412 636
Sum finanskostnader		698 465	412 636
Netto finans		-506 563	93 586
Ordinært resultat før skattekostnad	7	2 960 483	156 378
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 960 483	156 378
Årsresultat	7	2 960 483	156 378
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	2 960 483	156 378
Sum overføringer og disponeringer		2 960 483	156 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	806 582	198 131
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	124 422	147 511
Sum varige driftsmidler		931 004	345 642
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	14 568	
Sum finansielle anleggsmidler		14 568	
Sum anleggsmidler		945 572	345 642
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 855 817	13 861 186
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10	6 787 396	18 907 191
Andre fordringer	10	1 000 270	363 577
Sum fordringer		7 787 666	19 270 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	11	10 145 819	7 912 956
Sum omløpsmidler		24 789 302	41 044 910
SUM EIENDELER		25 734 874	41 390 552

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 12, 13	4 585 780	1 625 297
Sum opptjent egenkapital		4 585 780	1 625 297
Sum egenkapital		4 585 780	1 625 297
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	2 985 327	1 352 218
Skyldige offentlige avgifter		2 168 255	6 391 855
Annen kortsiktig gjeld	10	15 995 512	32 021 182
Sum kortsiktig gjeld		21 149 094	39 765 255
Sum gjeld		21 149 094	39 765 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 734 874	41 390 552



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 725885

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 057 018
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: WALTERSCHEID POWERTRAIN SERVICES,
NORWAY
Forretningsadresse: Karihaugveien 102
1086 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Simon Taylor
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 09.09.2023



Organisasjonsnr: 927 057 018
WALTERSCHEID POWERTRAIN SERVICES,
NORWAY

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	46 602 651	69 326 433
Sum inntekter		46 602 651	69 326 433
Kostnader			
Varekostnad		24 259 132	37 713 567
Lønnskostnad	3	12 485 791	14 737 154
Avskrivning	4	112 869	95 252
Annen driftskostnad	3, 5, 6	6 277 813	16 717 668
Sum kostnader		43 135 605	69 263 641
Driftsresultat		3 467 046	62 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		191 902	506 222
Sum finansinntekter		191 902	506 222
Annen finanskostnad		698 465	412 636
Sum finanskostnader		698 465	412 636
Netto finans		-506 563	93 586
Ordinært resultat før skattekostnad	7	2 960 483	156 378
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 960 483	156 378
Årsresultat	7	2 960 483	156 378
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	2 960 483	156 378
Sum overføringer og disponeringer		2 960 483	156 378



Organisasjonsnr: 927 057 018
WALTERSCHEID POWERTRAIN SERVICES,
NORWAY

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	806 582	198 131
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	124 422	147 511
Sum varige driftsmidler		931 004	345 642
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	14 568	
Sum finansielle anleggsmidler		14 568	
Sum anleggsmidler		945 572	345 642
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 855 817	13 861 186
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10	6 787 396	18 907 191
Andre fordringer	10	1 000 270	363 577
Sum fordringer		7 787 666	19 270 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	11	10 145 819	7 912 956
Sum omløpsmidler		24 789 302	41 044 910
SUM EIENDELER		25 734 874	41 390 552
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 12, 13	4 585 780	1 625 297
Sum opptjent egenkapital		4 585 780	1 625 297
Sum egenkapital		4 585 780	1 625 297



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	2 985 327	1 352 218
Skyldige offentlige avgifter		2 168 255	6 391 855
Annen kortsiktig gjeld	10	15 995 512	32 021 182
Sum kortsiktig gjeld		21 149 094	39 765 255
Sum gjeld		21 149 094	39 765 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 734 874	41 390 552



Organisasjonsnr: 927 057 018
WALTERSCHEID POWERTRAIN SERVICES,
NORWAY

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9752156.00	11078305.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1404569.00	1845229.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	803768.00	956702.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	525299.00	1189198.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12485792.00	15069434.00

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Daglig leder er ikke lønnet av selskapet. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note



Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165000.00	86000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165000.00	86000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
17.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Deloitte.

Deloitte AS
Skolegata 4
NO-4580 Lyngdal
Norway

Tel: +47 38 33 12 80
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Walterscheid Powertrain Services, Norway NUF

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

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

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

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

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: 5MBOZ-1KGZ4-J0MY1-CYCNW-U8Z4J-TJQJB



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Walterscheid Powertrain Services, Norway

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

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

Lyngdal, 7. september 2023
Deloitte AS

Helge Ege
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 5MBOZ-IKGZ4-J0MY1-CYCWN-U8Z4J-TJQJB



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."

Helge Ege

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-1934806

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-09-07 12:24:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5M80Z:KGZ4-J0MY1-CYCNN-U8Z4U-TJQB

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	46 602 651	69 326 433
Sum driftsinntekter		<u>46 602 651</u>	<u>69 326 433</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		24 259 132	37 713 567
Lønnskostnad	3	12 485 791	14 737 154
Avskrivning	4	112 869	95 252
Annen driftskostnad	3, 5, 6	6 277 813	16 717 668
Sum driftskostnader		<u>43 135 605</u>	<u>69 263 641</u>
Driftsresultat		<u>3 467 046</u>	<u>62 792</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		191 902	506 222
Annen finanskostnad		698 465	412 636
Netto finansposter		<u>-506 563</u>	<u>93 586</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	7	<u>2 960 483</u>	<u>156 378</u>
Årsresultat	7	<u>2 960 483</u>	<u>156 378</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	2 960 483	156 378



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	4	806 582	198 131
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	<u>124 422</u>	<u>147 511</u>
Sum varige driftsmidler		<u>931 004</u>	<u>345 642</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	9	14 568	0
Sum anleggsmidler		<u>945 572</u>	<u>345 642</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>6 855 817</u>	<u>13 861 186</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	6 787 396	18 907 191
Andre fordringer	10	<u>1 000 270</u>	<u>363 577</u>
Sum fordringer		<u>7 787 666</u>	<u>19 270 768</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	<u>10 145 819</u>	<u>7 912 956</u>
Sum omløpsmidler		<u>24 789 302</u>	<u>41 044 910</u>
Sum eiendeler		<u>25 734 874</u>	<u>41 390 552</u>



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 12, 13	4 585 780	1 625 297
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	10	2 985 327	1 352 218
Skyldige offentlige avgifter		2 168 255	6 391 855
Annen kortsiktig gjeld	10	15 995 512	32 021 182
Sum kortsiktig gjeld		<u>21 149 094</u>	<u>39 765 255</u>
Sum gjeld		<u>21 149 094</u>	<u>39 765 255</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>25 734 874</u>	<u>41 390 552</u>

07.09.2023

Oslo, .

DocuSigned by:

Simon Taylor

Simon Taylor

Daglig leder/adm. dir



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Ukurans er beregnet som beskrevet nedenfor ut fra omløpshastighet. Prinsippet for beregning av ukurans følger konsernets prinsipper og er uforandret i forhold til tidligere år. Vareforbruket inkluderer frakt, toll- og spedisjonskostnader på innkjøpte varer

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Valutagevinster- og tap føres henholdsvis som finansinntekter og finanskostnader.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av 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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel i den grad innskuddet kan reduseres eller redusere framtidige innbetalinger.



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Noter til regnskapet for 2022

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i tråd med unntaksreglene for små foretak.



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Salgsinntekter

	2022	2021
<i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	46 481 098	69 111 579
Andre filialer i konsern strukturen	121 553	215 681
	<u>46 602 651</u>	<u>69 327 260</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	9 752 156	11 078 305
Arbeidsgiveravgift	1 404 569	1 845 229
Pensjonskostnader	803 768	956 702
Andre ytelser	525 299	1 189 198
Sum	<u>12 485 792</u>	<u>15 069 434</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 17 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er ikke lønnet av selskapet.

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	2021
Revisjon	165 000	86 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 327 865
Tilgang kjøpte driftsmidler	472 493
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>2 800 358</u>
<u>Akk.avskrivning 31.12.</u>	<u>-1 869 354</u>
<u>Balanseført pr. 31.12.</u>	<u>931 004</u>
Årets avskrivninger	112 869
Økonomisk levetid	3-10
Avskrivningsplan	Lineær



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Andre Driftskostnader

	2022	2021
Frakt og spedisjon	2 197 354	2 806 001
Lokalkostnader	109 810	2 571 504
Fremmede tjenester	1 282 365	868 965
Telefoni, forsikring, andre kontorkostnader	809 429	542 633
Andre driftskostnader	4 729 325	4 699 928
Annen driftskostnad	-2 850 470	5 228 637
Sum	<u>6 277 813</u>	<u>16 717 668</u>

Note 6 - Tap på fordringer

	2022	2021
Avsetninger pr. 01.01.	-1 226 444	-420 273
Avsetninger pr. 31.12.	<u>-160 799</u>	<u>-1 226 444</u>
Endring avsetning for tap på fordringer	<u>-1 065 645</u>	<u>806 171</u>



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 690 000	156 378
Permanente forskjeller	54 093	41 592
Endring i midlertidige forskjeller	0	1 134 810
Alminnelig inntekt	2 744 093	1 332 780
Anvendt fremførbart underskudd	-2 744 093	-1 332 780
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	55 824	33 270
Varebeholdning	-1 193 757	-3 377 068
Utestående fordringer	-150 070	-1 216 316
Gevinst- og tapskonto	-4 491 008	-4 276 535
Sum	-5 779 011	-8 836 649
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-8 165 519	-8 122 457
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-13 944 530	-16 959 106
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-13 944 530	-16 959 106
Sum	0	0

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2022	2021
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	54 093	41 592
Sum permanente forskjeller	54 093	41 592

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-22 554	22 696
Varebeholdning	-2 183 311	847 460
Utestående fordringer	-1 066 246	794 398
Finansielle instrumenter	214 473	-529 744
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	-3 057 638	1 134 810

Selskapet benytter seg for unntaksregelen for små foretak for å ikke bokføre utsatt skattefordel.

Note 8 - Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 625 297	1 625 297
Årsresultat	2 960 483	2 960 483
Egenkapital 31.12.	4 585 780	4 585 780



DocuSign Envelope ID: 9904D602-8372-4BEB-B2A9-E38ABD8EC79C

Walterscheid Powertrain Services, Norway

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
	14 568	58 085
Sum	<u>14 568</u>	<u>58 085</u>

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Andre fordringer	55 020	58 085
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	0	-766 150
Annen kortsiktig gjeld	-7 738 311	-17 475 796
Sum	<u>-7 738 311</u>	<u>-18 241 946</u>

Note 11 - Bankinnskudd

	2022
Bundne midler på skattetrekkkonto per 31.12 utgjør:	418 671
Sum	<u>418 671</u>

Note 12 - Usikkerhet om fortsatt drift

Walterscheid Powertrain Services, Norway er en norsk filial eid av OFF-HIGHWAY POWERTRAIN SERVICES GMB,Tyskland.

En filial er ikke et selvstendig selskap, det er det tyske eierselskapet som er ansvarlig for all gjeld. Med bakgrunn i dette foreligger det forutsening om fortsatt drift.

Note 13 - Informasjon om foretakets struktur

Walterscheid Powertrain Services, Norway er en norsk filial eid av OFF-HIGHWAY POWERTRAIN SERVICES GMB,Tyskland

Foretaket er nystiftet 23. juni 2021.

I august 2021 ble filialen Powertrain Services Scandinavia AB, tidligere eid av Powertrain Services Scandinavia AB i Stockholm overdratt til tyske eiere og fusjonert med den norske filialen Walterscheid Powertrain Services Norway.

Fusjonen er gjennomført med selskapskontinuitet og med skattekontinuitet.