



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 563 453
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTERÅLEN DEKKSENER AS
Forretningsadresse: Vesterålgata 10
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jonas Mork Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 12.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 232 269 | 7 409 731 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 34 070 |
| Sum inntekter | | 9 232 269 | 7 443 801 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 840 903 | 4 302 328 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 270 185 | 1 676 168 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 239 629 | 184 858 |
| Annen driftskostnad | | 1 277 163 | 1 249 092 |
| Sum kostnader | | 8 627 880 | 7 412 445 |
| Driftsresultat | | 604 389 | 31 356 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 939 | 9 340 |
| Annen finansinntekt | | 1 082 | 61 |
| Sum finansinntekter | | 7 021 | 9 401 |
| Annen rentekostnad | | 83 627 | 100 662 |
| Annen finanskostnad | | 23 494 | 10 406 |
| Sum finanskostnader | | 107 122 | 111 068 |
| Netto finans | | -100 101 | -101 667 |
| Resultat før skattekostnad | | 504 288 | -70 311 |
| Skattekostnad | | 113 967 | -8 196 |
| Årsresultat | | 390 322 | -62 115 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 0 | 42 877 |
| Avgitt konsernbidrag | | 149 514 | 0 |
| Udekket tap | | 52 423 | -19 238 |
| Annen egenkapital | | 188 385 | 0 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 390 322 | -62 115 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 0 | 9 351 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 9 351 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 130 970 | 202 403 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 553 370 | 721 566 |
| Sum varige driftsmidler | | 684 340 | 923 969 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 684 340 | 933 320 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 482 020 | 719 506 |
| Sum varer | | 482 020 | 719 506 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 100 692 | 23 307 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 29 008 | 86 655 |
| Konsernfordringer | 4 | 754 951 | 754 951 |
| Sum fordringer | | 884 651 | 864 913 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 218 937 | 135 994 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 218 937 | 135 994 |
| Sum omløpsmidler | | 1 585 608 | 1 720 413 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum gjeld | | 1 290 050 | 1 914 643 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 269 948 | 2 653 733 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 745495

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 563 453
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTERÅLEN DEKKSENTER AS
Forretningsadresse: Vesterålgata 10
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jonas Mork Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2024

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

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

Brønnøysundregistrene, 11.09.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 563 453
VESTERÅLEN DEKKSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 232 269 | 7 409 731 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 34 070 |
| Sum inntekter | | 9 232 269 | 7 443 801 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 840 903 | 4 302 328 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 270 185 | 1 676 168 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 239 629 | 184 858 |
| Annen driftskostnad | | 1 277 163 | 1 249 092 |
| Sum kostnader | | 8 627 880 | 7 412 445 |
| Driftsresultat | | 604 389 | 31 356 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 939 | 9 340 |
| Annen finansinntekt | | 1 082 | 61 |
| Sum finansinntekter | | 7 021 | 9 401 |
| Annen rentekostnad | | 83 627 | 100 662 |
| Annen finanskostnad | | 23 494 | 10 406 |
| Sum finanskostnader | | 107 122 | 111 068 |
| Netto finans | | -100 101 | -101 667 |
| Resultat før skattekostnad | | 504 288 | -70 311 |
| Skattekostnad | | 113 967 | -8 196 |
| Årsresultat | | 390 322 | -62 115 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 0 | 42 877 |
| Avgitt konsernbidrag | | 149 514 | 0 |
| Udekket tap | | 52 423 | -19 238 |
| Annen egenkapital | | 188 385 | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 390 322 | -62 115 |



Organisasjonsnr: 998 563 453
VETERÅLEN DEKKSENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 0 | 9 351 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 9 351 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 130 970 | 202 403 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 553 370 | 721 566 |
| Sum varige driftsmidler | | 684 340 | 923 969 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 684 340 | 933 320 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 482 020 | 719 506 |
| Sum varer | | 482 020 | 719 506 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 100 692 | 23 307 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 29 008 | 86 655 |
| Konsernfordringer | 4 | 754 951 | 754 951 |
| Sum fordringer | | 884 651 | 864 913 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 218 937 | 135 994 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 218 937 | 135 994 |
| Sum omløpsmidler | | 1 585 608 | 1 720 413 |
| SUM EIENDELER | | 2 269 948 | 2 653 733 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | |
|--|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | 93 420 | 93 420 |
| Annen innskutt egenkapital | 498 093 | 498 093 |
| Sum innskutt egenkapital | 791 513 | 791 513 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 188 385 | 0 |
| Udekket tap | 0 | 52 423 |
| Sum opptjent egenkapital | 188 385 | -52 423 |
| Sum egenkapital | 979 898 | 739 090 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 14 671 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | 14 671 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 474 814 | 582 300 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 474 814 | 582 300 |
| Sum langsiktig gjeld | 489 485 | 582 300 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 437 627 |
| Leverandørgjeld | 34 000 | 515 464 |
| Betalbar skatt | 47 774 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 316 908 | 206 960 |
| Kortsiktig konserngjeld | 191 685 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 210 198 | 172 291 |
| Sum kortsiktig gjeld | 800 565 | 1 332 343 |
| Sum gjeld | 1 290 050 | 1 914 643 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 2 269 948 | 2 653 733 |



Organisasjonsnr: 998 563 453
VESTERÅLEN DEKKSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2111812.00 | 1563690.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 109735.00 | 80866.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 48639.00 | 31612.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2270185.00 | 1676168.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1570908.00 | 23000.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1570908.00 | 23000.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 886568.00 | 23000.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 684340.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 239629.00 | 0.00 |
| <u>Økonomisk levetid</u> | | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | | 5 |
| <u>Avskrivningsplan</u> | | <u>Immaterielle eiendeler</u> |
| | | Lineær |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 802135.00 | 754951.00 |

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

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

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 0.00 | 41217.00 |

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

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note



Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

424688.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

365600.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i Vesterålen Dekksenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vesterålen Dekksenter AS som viser et overskudd på NOK 390 322. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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 rettvise 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 regnskap 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

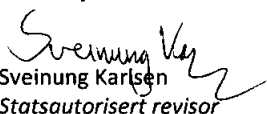
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti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



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

Harstad, 28. august 2024

ES Revisjon AS


Sveinung Karlsen
Statsautorisert revisor



VESTERÅLEN DEKKSENTER AS
998 563 453

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 232 269 | 7 409 731 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 34 070 |
| Sum driftsinntekter | | 9 232 269 | 7 443 801 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 840 903 | 4 302 328 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 270 185 | 1 676 168 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 239 629 | 184 858 |
| Annen driftskostnad | | 1 277 163 | 1 249 092 |
| Sum driftskostnader | | 8 627 880 | 7 412 445 |
| Driftsresultat | | 604 389 | 31 356 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 939 | 9 340 |
| Annen finansinntekt | | 1 082 | 61 |
| Sum finansinntekter | | 7 021 | 9 401 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 83 627 | 100 662 |
| Annen finanskostnad | | 23 494 | 10 406 |
| Sum finanskostnader | | 107 122 | 111 068 |
| Netto finans | | -100 101 | -101 667 |
| Resultat før skattekostnad | | 504 288 | -70 311 |
| Skattekostnad | | 113 967 | -8 196 |
| Årsresultat | | 390 322 | -62 115 |
| Overføringer | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | 0 | 42 877 |
| Avgitt konsernbidrag | | 149 514 | 0 |
| Annen egenkapital | | 188 385 | 0 |
| Udekket tap | | 52 423 | -19 238 |
| Sum overføringer | | 390 322 | -62 115 |



VESTERÅLEN DEKKSENTER AS
998 563 453

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 0 | 9 351 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 9 351 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 130 970 | 202 403 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 553 370 | 721 566 |
| Sum varige driftsmidler | | 684 340 | 923 969 |
| Sum anleggsmidler | | 684 340 | 933 320 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 482 020 | 719 506 |
| Sum varer | | 482 020 | 719 506 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 100 692 | 23 307 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 4 | 754 951 | 754 951 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 29 008 | 86 655 |
| Sum fordringer | | 884 651 | 864 913 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 218 937 | 135 994 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 218 937 | 135 994 |
| Sum omløpsmidler | | 1 585 608 | 1 720 413 |
| SUM EIENDELER | | 2 269 948 | 2 653 733 |



VESTERÅLEN DEKKSENTER AS
998 563 453

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 93 420 | 93 420 |
| Annen innskutt egenkapital | | 498 093 | 498 093 |
| Sum innskutt egenkapital | | 791 513 | 791 513 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 188 385 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | 52 423 |
| Sum opptjent egenkapital | | 188 385 | -52 423 |
| Sum egenkapital | | 979 898 | 739 090 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 14 671 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 14 671 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 474 814 | 582 300 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 474 814 | 582 300 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 437 627 |
| Leverandørgjeld | | 34 000 | 515 464 |
| Betalbar skatt | | 47 774 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 316 908 | 206 960 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 191 685 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 210 198 | 172 291 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 800 565 | 1 332 343 |
| Sum gjeld | | 1 290 050 | 1 914 643 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 269 948 | 2 653 733 |

Sortland, 28.08.2024

Jonas Mork Lunde
styrets leder / daglig leder



VESTERÅLEN DEKKSENTER AS
998 563 453

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VESTERÅLEN DEKKSENTER AS
998 563 453

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 111 812 | 1 563 690 |
| Arbeidsgiveravgift | 109 735 | 80 866 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 48 639 | 31 612 |
| Sum | 2 270 185 | 1 676 168 |

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler | Immaterielle eiendeler |
|--|---------------------|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 570 908 | 23 000 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 570 908 | 23 000 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -886 568 | -23 000 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 684 340 | 0 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 239 629 | 0 |
| Økonomisk levetid immaterielle eiendeler | | 5 |
| Avskrivningsplan immaterielle eiendeler | | Lineær |

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

| | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 802 135 | 754 951 |

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|------|--------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 0 | 41 217 |

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|---------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 424 688 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 365 600 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |