



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 665 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENTRACK UTLEIE AS
Forretningsadresse: Framvegen 2
2264 GRINDER

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: Bjørn Emil H. Brattli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2023

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, 27.03.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2, 7 | 7 524 355 | 6 819 476 |
| Annen driftsinntekt | | 37 890 | 134 529 |
| Sum inntekter | | 7 562 245 | 6 954 005 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 040 420 | 785 813 |
| Lønnskostnad | 3 | | 1 356 614 |
| Avskrivning | 4 | 229 305 | 130 416 |
| Annen driftskostnad | 3, 5, 10 | 463 269 | 8 368 384 |
| Sum kostnader | | 6 732 994 | 10 641 227 |
| Driftsresultat | | 829 251 | -3 687 222 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 594 | 1 025 |
| Sum finansinntekter | | 1 594 | 1 025 |
| Annen finanskostnad | | 46 266 | 54 131 |
| Sum finanskostnader | | 46 266 | 54 131 |
| Netto finans | | -44 672 | -53 106 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 784 579 | -3 740 328 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 13 | -456 100 | -278 224 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 240 679 | -3 462 104 |
| Årsresultat | | 1 240 679 | -3 462 104 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 14 | | -3 462 104 |
| Overføringer annen egenkapital | 14 | 1 240 679 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 240 679 | -3 462 104 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | 56 764 | 494 926 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 208 650 | 377 727 |
| Sum varige driftsmidler | | 265 415 | 872 652 |
| Sum anleggsmidler | | 265 415 | 872 652 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 152 432 | 300 535 |
| Andre fordringer | 8 | 871 454 | 1 555 566 |
| Sum fordringer | | 1 023 886 | 1 856 101 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 153 513 | 251 093 |
| Sum omløpsmidler | | 1 177 399 | 2 107 193 |
| SUM EIENDELER | | 1 442 814 | 2 979 846 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 14, 15 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 14 | 585 000 | 2 036 678 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 085 000 | 2 536 678 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 14 | -327 891 | -3 605 247 |
| Sum opptjent egenkapital | | -327 891 | -3 605 247 |
| Sum egenkapital | | 757 109 | -1 068 570 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 13 | | 303 085 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 303 085 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | | 1 058 875 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 1 058 875 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 1 361 960 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 499 975 | 700 749 |
| Leverandørgjeld | 8, 9 | 185 634 | 485 707 |
| Betalbar skatt | 13 | 96 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | | 1 500 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 685 705 | 2 686 456 |
| Sum gjeld | | 685 705 | 4 048 416 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 442 814 | 2 979 847 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 420551

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 665 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENTRACK UMLEIE AS
Forretningsadresse: Framvegen 2
2264 GRINDER

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: Bjørn Emil H. Brattli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2023

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, 03.06.2023



Organisasjonsnr: 922 665 885
ENTRACK UTLEIE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 524 355 | 6 819 476 |
| Annen driftsinntekt | 2, 7 | 37 890 | 134 529 |
| Sum inntekter | | 7 562 245 | 6 954 005 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 040 420 | 785 813 |
| Lønnskostnad | 3 | | 1 356 614 |
| Avskrivning | 4 | 229 305 | 130 416 |
| Annen driftskostnad | 3, 5, 10 | 463 269 | 8 368 384 |
| Sum kostnader | | 6 732 994 | 10 641 227 |
| Driftsresultat | | 829 251 | -3 687 222 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 594 | 1 025 |
| Sum finansinntekter | | 1 594 | 1 025 |
| Annen finanskostnad | | 46 266 | 54 131 |
| Sum finanskostnader | | 46 266 | 54 131 |
| Netto finans | | -44 672 | -53 106 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 784 579 | -3 740 328 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 13 | -456 100 | -278 224 |
| Årsresultat | | 1 240 679 | -3 462 104 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 14 | | -3 462 104 |
| Overføringer annen egenkapital | 14 | 1 240 679 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 240 679 | -3 462 104 |



Organisasjonsnr: 922 665 885
ENTRACK UTLEIE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|----------------|----------------|
| Maskiner og anlegg | 4 | 56 764 | 494 926 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 208 650 | 377 727 |
| Sum varige driftsmidler | | 265 415 | 872 652 |

Sum anleggsmidler

265 415 872 652

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 152 432 | 300 535 |
| Andre fordringer | 8 | 871 454 | 1 555 566 |
| Sum fordringer | | 1 023 886 | 1 856 101 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|---------|---------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 153 513 | 251 093 |
|--|---|---------|---------|

Sum omløpsmidler

1 177 399 2 107 193

SUM EIENDELER

1 442 814 2 979 846

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 14, 15 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 14 | 585 000 | 2 036 678 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 085 000 | 2 536 678 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|-----------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 14 | -327 891 | -3 605 247 |
| Sum opptjent egenkapital | | -327 891 | -3 605 247 |

Sum egenkapital

757 109 -1 068 570

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|---|----|--|----------------|
| Utsatt skatt | 13 | | 303 085 |
| Sum avsetninger for forpliktelsler | | | 303 085 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | | 1 058 875 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 1 058 875 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 1 361 960 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 499 975 | 700 749 |
| Leverandørgjeld | 8, 9 | 185 634 | 485 707 |
| Betalbar skatt | 13 | 96 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | | 1 500 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 685 705 | 2 686 456 |
| Sum gjeld | | 685 705 | 4 048 416 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 442 814 | 2 979 847 |



Organisasjonsnr: 922 665 885
ENTRACK UTLEIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
15

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1000.00 | 500.00 | 500000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Entrack AS | 1000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 1000.00 | 100.00% | |

Note
3

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | | 1152046.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 168329.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 31146.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 5093.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 1356614.00 |

Selskapet hadde ingen ansatte i regnskapsåret 2022.

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> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|



Ved utgangen av regnskapsåret har selskapet ingen ansatte. Daglig leder i selskapet per 31.12.2022 har ikke hevet lønn.

Note

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 18000.00 | 12000.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 18000.00 | 12000.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

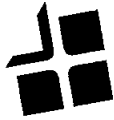
Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

| <u>Omløpsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
|---------------------|------------------|------------------|----------------|

| <u>Skattemessig fremf.undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|

| <u>Kortsiktig gjeld</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|



Revisjonsforum AS

Revisjonsforum AS

Postboks 278, NO-2302 HAMAR
Østregate 23, NO-2317 HAMAR
Foretaksregisteret: NO 913 801 415 MVA

Tlf: +47 950 32 126
post@revisjonsforum.no
www.revisjonsforum.no

Til generalforsamlingen i
Entrack Utleie AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Entrack Utleie AS som viser et overskudd på NOK 1 240 679. Årsregnskapet 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 2021 og av dets resultat 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 revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

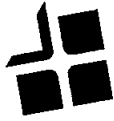
Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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, samt 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med



Revisjonsforum AS

rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Hamar, 22. februar 2023

Revisjonsforum AS



Jan Age Gjerstad
statsautorisert revisor



Entrack Utleie AS

Org.nr: 922 665 885

Årsrapport for 2022

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Entrack Utleie AS

Org.nr: 922 665 885

Resultatregnskap 01.01-31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|-------------------------|--------------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2, 7 | 7 524 355 | 6 819 476 |
| Annen driftsinntekt | | 37 890 | 134 529 |
| Sum driftsinntekter | | <u>7 562 245</u> | <u>6 954 005</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 040 420 | 785 813 |
| Lønnskostnad | 3 | 0 | 1 356 614 |
| Avskrivning | 4 | 229 305 | 130 416 |
| Annen driftskostnad | 3, 5, 10 | 463 269 | 8 368 384 |
| Sum driftskostnader | | <u>6 732 994</u> | <u>10 641 227</u> |
| Driftsresultat | | <u>829 251</u> | <u>-3 687 222</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 594 | 1 025 |
| Annen finanskostnad | | 46 266 | 54 131 |
| Netto finansposter | | <u>-44 672</u> | <u>-53 106</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>784 579</u> | <u>-3 740 328</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 13 | <u>-456 100</u> | <u>-278 224</u> |
| Årsresultat | | <u>1 240 679</u> | <u>-3 462 104</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 14 | 1 240 679 | 0 |
| Udekket tap | 14 | 0 | -3 462 104 |
| Sum disponert | | <u>1 240 679</u> | <u>-3 462 104</u> |



Entrack Utleie AS

Org.nr: 922 665 885

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | 56 764 | 494 926 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 208 650 | 377 727 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>265 415</u> | <u>872 652</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>265 415</u> | <u>872 652</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 152 432 | 300 535 |
| Andre fordringer | 8 | 871 454 | 1 555 566 |
| Sum fordringer | | <u>1 023 886</u> | <u>1 856 101</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | <u>153 513</u> | <u>251 093</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 177 399</u> | <u>2 107 193</u> |
| Sum eiendeler | | <u>1 442 814</u> | <u>2 979 846</u> |



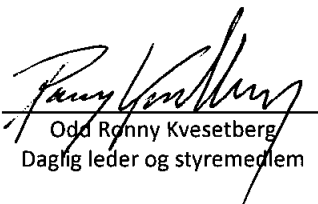
Entrack Utleie AS

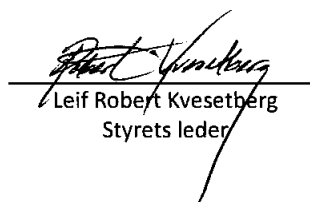
Org.nr: 922 665 885

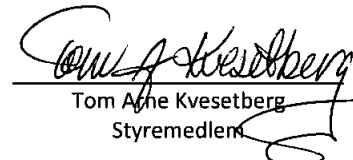
Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|--------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 14, 15 | 500 000 | 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 14 | 585 000 | 2 036 678 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>1 085 000</u> | <u>2 536 678</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 14 | -327 891 | -3 605 247 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-327 891</u> | <u>-3 605 247</u> |
| Sum egenkapital | | <u>757 109</u> | <u>-1 068 570</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 13 | 0 | 303 085 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>0</u> | <u>303 085</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 0 | 1 058 875 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>0</u> | <u>1 058 875</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 499 975 | 700 749 |
| Leverandørgjeld | 8, 9 | 185 634 | 485 707 |
| Betalbar skatt | 13 | 96 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 0 | 1 500 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>685 705</u> | <u>2 686 456</u> |
| Sum gjeld | | <u>685 705</u> | <u>4 048 416</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>1 442 814</u> | <u>2 979 847</u> |

Grinder, 22. februar 2023


Odd Ronny Kvesetberg
Daglig leder og styremedlem


Leif Robert Kvesetberg
Styrets leder


Tom Arne Kvesetberg
Styremedlem



Entrack Utleie AS

Org.nr: 922 665 885

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Entrack Utleie AS ble stiftet på Grinder den 26. mars 2019.

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

Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter kommer i sin helhet fra utleie eller salg av maskiner og utstyr. Inntektsføring ved salg av utleie, maskiner og utstyr skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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. Styret vurderer at selskapets fordringer ikke er vesentlig påvirket av korona-pandemien.

Varige driftsmidler

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

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke iht. GRS for små foretak.



Entrack Utleie AS

Org.nr: 922 665 885

Noter til regnskapet for 2022

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Salgsinntekter

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Pr. virksomhetsområde</i> | | |
| Omsetning i Entrack Utleie Viken AS | | 2 900 000 |
| Omsetning i Entrack Utleie AS | 7 524 000 | 3 920 000 |
| | <u>7 524 000</u> | <u>6 820 000</u> |

Entrack Utleie AS og Entrack Utleie Viken AS fusjonerte 30.11.2021. Driften i Entrack Utleie Viken AS ble avvirket i 2021 og 2022 har vært et ordinært driftsår for Entrack Utleie AS. Inntektene fra realisasjon av utleiemaskiner er i år større enn utleieinntektene til selskapet.

Salgsinntektene kommer fra utleievirksomhet hvor gravemaskin, lift, letthus og mindre motoriserte verktøy har vært sentrale utleieobjekter.

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

| <i>Lønnskostnader</i> | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------|------------------|
| Lønninger | 0 | 1 152 046 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 168 329 |
| Pensjonskostnader | 0 | 31 146 |
| Andre ytelser | 0 | 5 093 |
| Sum | <u>0</u> | <u>1 356 614</u> |

Selskapet hadde ingen ansatte i regnskapsåret 2022.

Ytelser til ledende personer

Ved utgangen av regnskapsåret har selskapet ingen ansatte. Daglig leder i selskapet per 31.12.2022 har ikke hevet lønn.

| <i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | 2022 | 2021 |
|---|--------|--------|
| Revisjon | 18 000 | 12 000 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Entrack Utleie AS

Org.nr: 922 665 885

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 567 197 | 464 354 | 1 031 551 |
| Avgang solgte driftsmidler | -344 096 | -33 834 | -377 930 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 223 101 | 430 520 | 653 621 |
| Akk.avskrivning 31.12.2022 | -166 336 | -221 870 | -388 206 |
| Balanseført pr. 31.12.2022 | 56 765 | 208 650 | 265 415 |
| Årets avskrivninger | 94 063 | 135 242 | 229 305 |
| Økonomisk levetid | 3-5 år | 3-5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 5 - Leieavtaler

| | | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Leasingkontrakter (Avtalenes utløp) | 2025-2028 | | |
| Leie- og leasingkostnad i 2022 | | 1 610 352 | 4 490 684 |

Selskapet har i 2022 avsluttet de aller fleste leasingavtalene. De siste leasingavtalene på utleiemaskiner som ikke er på langsiktige avtaler er i ferd med å avsluttes.

Note 6 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 7 - Offentlige tilskudd

Entrack Utleie AS mottok i 2021 et tilskudd fra næringsfondet i Grue Kommune på kroner 225.000. Tilskuddet ble gitt som bidrag i selskapet etableringsfase med et utalt mål om å skape flere lokale arbeidsplasser.



Entrack Utleie AS

Org.nr: 922 665 885

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2022 | 2021 |
|---|----------------|------------------|
| Kundefordringer | 5 625 | 25 000 |
| Konsernbidrag fra Eiendomsselskapet Fram AS | 0 | 1 226 195 |
| Konsernbidrag fra Entrack AS | 750 000 | 0 |
| Sum | <u>755 625</u> | <u>1 251 195</u> |
| | | |
| <i>Gjeld</i> | 2022 | 2021 |
| Leverandørgjeld | -72 321 | -295 499 |
| Annen kortsiktig gjeld | 0 | 1 058 875 |
| Sum | <u>-72 321</u> | <u>763 376</u> |

Entrack Utleie AS har løpende ordinære mellomværende med morselskapet Entrack AS.

Note 9 - Nærstående parter

Entrack Utleie AS kjøper under ordnær drift tjenester og varer fra Entrack AS. Avtalene er inngått med betingelser iht. prinsippet om armlengdes avstand.

Note 10 - Ekstraordinære poster

Overskuddet i 2022 skyldes i all hovedsak en tilbakeføring av en avsetning på 1,5 MNOK som ble gjort i 2021. Avsetningen ble gjort til dekning av tap på fremtidig salg av utleiemaskiner. Ved årsavslutningen i 2022 er det aller meste solgt og det er ikke lenger grunnlag for avsette for ytterligere tap.

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Entrack Utleie AS har ikke lenger store udekkede tap i balansen. Driften er nedskalert ved å si opp alle løpende avtaler på leasingfinansierte maskiner og utstyr, samt andre faste kostnader. Bedriften vil fra 2022/2023 kun drive med langtidsutleie av maskiner - avtaler hvor det er lavere risiko for tap men fortjeneste hver måned. På bakgrunn av endret driftsform og overordnet strategi mener styret at selskapet har forutsetninger for å drive med overskudd hvert år framover.

Positivt årsresultatet i 2022 skyldes i hovedsak en tilbakeført avsetning på 1,5 MNOK og ellers kostnader med opprydding og nedskalering av driften.



Entrack Utleie AS

Org.nr: 922 665 885

Noter til regnskapet for 2022

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Styret og ledelsen er ikke kjent med hendelser etter balansedagen som påvirker regnskapsavleggelsen for 2022 og som ikke er omtalt i årsregnskapet.

Note 13 - Skatt

| | |
|---|-----------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2022 |
| Betalbar skatt | 96 |
| For mye (lite) avsatt tidligere år | -118 589 |
| Endring utsatt skatt | -172 607 |
| Skatteeffekt av konsernbidrag | -165 000 |
| Årets totale skattekostnad | <u>-456 100</u> |

| | |
|--|-------------|
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 784 579 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -1 534 142 |
| Alminnelig inntekt | -749 563 |
| Mottatt konsernbidrag | 750 000 |
| Årets skattegrunnlag | <u>437</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 96 |

| | |
|---|-----------------|
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2022 |
| Driftsmidler inkl goodwill | -39 935 |
| Utestående fordringer | 7 930 |
| Sum | <u>-32 005</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -749 563 |
| Andre forskjeller (årets skattegrunnlag) | -437 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-782 005</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | -172 041 |
| Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag | 165 000 |
| Utsatt skattefordel | <u>-7 041</u> |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke. Utsatt skatt i balansen i fjor på kr. 303.085 var feilpostert og skulle vært bokført som utsatt skattefordel.



Entrack Utleie AS

Org.nr: 922 665 885

Noter til regnskapet for 2022

Note 14 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|----------------|----------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01. | 500 000 | 2 036 678 | -3 629 576 | 24 329 | -1 068 569 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 1 265 008 | -24 329 | 1 240 679 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 585 000 | 0 | 0 | 585 000 |
| Andre endringer | 0 | -2 036 678 | 2 036 678 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31.12. | 500 000 | 585 000 | -327 890 | 0 | 757 110 |

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 500 | 500 000 |

Alle aksjer gir like rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|------------|--------------------|----------------|------------------|
| Entrack AS | 1 000 | 100 % | 100 % |