



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 719 639
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKSPESIALISTEN SKIEN AS
Forretningsadresse: Bøleveien 63
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Joakim Nielsen With
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 20.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 888 913	9 372 761
Annen driftsinntekt		94 400	
Sum inntekter		8 983 313	9 372 761
Kostnader			
Varekostnad		4 449 177	4 377 116
Lønnskostnad	1, 2	2 322 710	2 704 328
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 700	28 300
Annen driftskostnad		1 959 129	1 509 073
Sum kostnader		8 735 716	8 618 817
Driftsresultat		247 597	753 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 314	1 492
Sum finansinntekter		18 314	1 492
Annen rentekostnad		13 600	21 374
Annen finanskostnad		9 443	27 238
Sum finanskostnader		23 043	48 612
Netto finans		-4 729	-47 120
Ordinært resultat før skattekostnad		242 869	706 824
Skattekostnad på ordinært resultat	11	75 635	23 310
Ordinært resultat etter skattekostnad		167 234	683 514
Årsresultat	9	167 234	683 514
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	167 234	683 514
Sum overføringer og disponeringer		167 234	683 514



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		800	14 100
Sum varige driftsmidler	4	800	14 100
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3, 6	187 561	23 033
Sum finansielle anleggsmidler		187 561	23 033
Sum anleggsmidler		188 362	37 133
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 768 000	1 960 000
Sum varer		1 768 000	1 960 000
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	157 116	239 848
Andre fordringer		191 694	155 425
Sum fordringer		348 811	395 272
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 484 003	874 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 484 003	874 361
Sum omløpsmidler		3 600 814	3 229 633
SUM EIENDELER		3 789 176	3 266 766

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 433 863	1 266 630
Sum opptjent egenkapital		1 433 863	1 266 630
Sum egenkapital	9	1 833 863	1 666 630
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	984 768	516 859
Betalbar skatt	11	75 635	23 310
Skyldige offentlige avgifter		270 075	365 054
Annen kortsiktig gjeld	7	624 835	694 913
Sum kortsiktig gjeld		1 955 313	1 600 136
Sum gjeld		1 955 313	1 600 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 789 176	3 266 766



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 909648

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 719 639
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKSPELALISTEN SKIEN AS
Forretningsadresse: Bøleveien 63
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Joakim Nielsen With
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 30.08.2022

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: 984 719 639
DEKKSPELALISTEN SKIEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 888 913	9 372 761
Annen driftsinntekt		94 400	
Sum inntekter		8 983 313	9 372 761
Kostnader			
Varekostnad		4 449 177	4 377 116
Lønnskostnad	1, 2	2 322 710	2 704 328
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 700	28 300
Annen driftskostnad		1 959 129	1 509 073
Sum kostnader		8 735 716	8 618 817
Driftsresultat		247 597	753 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 314	1 492
Sum finansinntekter		18 314	1 492
Annen rentekostnad		13 600	21 374
Annen finanskostnad		9 443	27 238
Sum finanskostnader		23 043	48 612
Netto finans		-4 729	-47 120
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	75 635	23 310
Ordinært resultat etter skattekostnad		167 234	683 514
Årsresultat	9	167 234	683 514
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	167 234	683 514
Sum overføringer og disponeringer		167 234	683 514



Organisasjonsnr: 984 719 639
DEKKSPELALISTEN SKIEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Sum varige driftsmidler 4 800 14 100

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 3, 6 187 561 23 033

Sum finansielle anleggsmidler 187 561 23 033

Sum anleggsmidler 188 362 37 133

Omløpsmidler

Varer

Varer 1 768 000 1 960 000
Sum varer 1 768 000 1 960 000

Fordringer

Kundefordringer 5, 7 157 116 239 848
Andre fordringer 191 694 155 425
Sum fordringer 348 811 395 272

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 1 484 003 874 361
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 484 003 874 361

Sum omløpsmidler 3 600 814 3 229 633

SUM EIENDELER 3 789 176 3 266 766

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (4 000
aksjer à kr 100,00) 8, 9 400 000 400 000
Sum innskutt egenkapital 400 000 400 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	9	1 433 863	1 266 630
Sum opptjent egenkapital		1 433 863	1 266 630
Sum egenkapital	9	1 833 863	1 666 630
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	984 768	516 859
Betalbar skatt	11	75 635	23 310
Skyldige offentlige avgifter		270 075	365 054
Annen kortsiktig gjeld	7	624 835	694 913
Sum kortsiktig gjeld		1 955 313	1 600 136
Sum gjeld		1 955 313	1 600 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 789 176	3 266 766



Organisasjonsnr: 984 719 639
DEKKSPELIALISTEN SKIEN 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.20

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1980950.00	2354818.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	283182.00	315403.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58578.00	34107.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2322710.00	2704328.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Dekkspecialisten AS				
Dekkspecialisten Sandefjord				
Dekkspecialisten Larvik				
Dekk & Felg Import AS				
Bøleveien Eiendom AS				

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	212934.00	193949.00

Annen langsiktig gjeld

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

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

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	394490.00	392477.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Av kortsiktig gjeld på kr. 394 490 er kr. 128 530 renter vedrørende lån fra Dekkspecialisten AS.

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

187561.00

Mer om fordringer

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

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om: Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
-------------------	---------------	--------------------



121196.00

<u>Rentesats</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	3.00%	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lån til daglig leder Joakim Nielsen With. Av samlet lån på kr. 121 196 består kr. 18 196 av renter.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Styret i Dekkspecialisten Skien AS
Bøleveien 63
3724 Skien

Att: styrets leder Bent Roger Sandvik Halvorsen

Brevnummer 1/2022

BREV TIL STYRET ETTER REVISJON AV ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Vi har utført revisjon av årsregnskapet for regnskapsåret 2021. Vi vil påpeke overfor selskapets styre forhold vi er blitt kjent med under revisjonen og som i henhold til revisorloven § 9-5 krever skriftlig rapportering fra selskapets revisor. Utover lovpålagte krav til kommunikasjon omfatter brevet forhold som etter vårt skjønn er relevant for styrets tilsyn med virksomheten.

Mangler i kontroller innrettet mot å forhindre og avdekke feil og mulige misligheter

Gjennom revisjonen for 2021, er det kommet frem flere kostnader som er vurdert å være av privat karakter, og der løsningen har vært at dette belastes daglig leder ved avslutningen av regnskapet for 2021. Totalt er dette vurdert å være kr 187 561.

Forholdene er beskrevet i detalj i brev fra regnskapsfører Azets Insight AS v/ Knut Olav Holt, og løsningen har gjort at vi har kunnet avgi ren revisjonsberetning for 2021.

Styret og daglig leders ansvar for forsvarlig internkontroll

Det er daglig leder som har ansvar for internkontroll, herunder tilstrekkelige rutiner for bestilling og godkjenning av kostnader i virksomheten. Styret har det overordnede tilsynsansvar for driften, herunder ansvar for å påse at det er etablert tilstrekkelige rutiner for drift, økonomisk styring og formuesforvaltning.

Når de konkrete forholdene viser at det har vært mulig å bestille og godkjenne kostnader av privat karakter uten at dette har blitt fanget opp og korrekt behandlet gjennom året, vil vi be styret påse at selskapets rutiner gjennomgås på ny. Der det er nødvendig må man endre arbeidsdeling / kontrollrutiner, slik at man fremover fanger opp eventuelle kostnader som ikke er relevante for selskapets virksomhet.

Vi gjør oppmerksom på at vi i samsvar med revisorloven § 9-5 plikter å se etter at de kommuniserte forholdene er behandlet av styret. Vi ber om tilbakemelding straks de ovennevnte forholdene er behandlet av styret.

Vennligst ta kontakt med undertegnede dersom dere har spørsmål til brevet eller ønsker å diskutere innholdet nærmere.

Skien, 11. august 2022
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor



Deloitte AS
Leirvallen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dekkspecialisten Skien AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Dekkspecialisten Skien AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internt 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, 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 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

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 Medlemsnummer av Den norske Revisorforbund
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Dekkspecialisten Skien AS

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 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 regnskapsestimaterne 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. 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 rettvise 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.

Skien, 11. august 2022
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor



Noter 2021

DEKKSPELIALISTEN SKIEN AS Org.nr 984 719 639

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Noter 2021

DEKKSPESIALISTEN SKIEN AS Org.nr 984 719 639

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 980 950	2 354 818
Arbeidsgiveravgift	283 182	315 403
Andre ytelser	58 578	34 107
Sum	2 322 710	2 704 328

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	121 196
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	3,00 %
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lån til daglig leder Joakim Nielsen With. Av samlet lån på kr. 121 196 består kr. 18 196 av renter.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	703 197
Tilgang i året	0
Avgang i året	(103 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	600 197
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(594 697)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(599 397)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	800
Tilbakeført tidligere års avskrivninger	94 400
Årets avskrivninger	(13 300)
Sum avskrivninger	81 100
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	417 116	499 848
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(260 000)	(260 000)
Netto oppførte kundefordringer	157 116	239 848



Noter 2021

DEKKSPELALISTEN SKIEN AS Org.nr 984 719 639

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 187 561

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Dekkspecialisten AS Dekkspecialisten Sandefjord Dekkspecialisten Larvik Dekk & Felg Import AS Bøleveien Eiendom AS				
			2021	2020
Fordringer				
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap			212 934	193 949
Kortsiktig gjeld				
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap			394 490	392 477

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Av kortsiktig gjeld på kr. 394 490 er kr. 128 530 renter vedrørende lån fra Dekkspecialisten AS.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	4 000	100,00	400 000,00
Sum	4 000		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BRH HOLDING AS	1 600	40,00%	Ordinære aksjer
SMH HOLDING AS	1 600	40,00%	Ordinære aksjer
WITH HOLDING AS	800	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	4 000	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	400 000	1 266 630	1 666 630
Årets resultat		167 234	167 234
Egenkapital 31.12.2021	400 000	1 433 863	1 833 863

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(58 069)	(30 187)	(27 883)
Omløpsmidler	(119 781)	(219 499)	99 718
Netto forskjeller	(177 850)	(249 686)	71 835
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	177 850	249 686	(71 835)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



Noter 2021

DEKKSPESIALISTEN SKIEN AS Org.nr 984 719 639

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	242 869	706 824
+/- Permanente forskjeller	29 092	5 543
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	71 835	(21 466)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(584 948)
Årets skattegrunnlag	343 796	105 953
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	75 635	23 310
Sum	75 635	23 310
Skattekostnad i resultatregnskapet	75 635	23 310
Betalbar skatt i skattekostnad	75 635	23 310
Betalbar skatt i balansen	75 635	23 310