



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 442 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUTO & DEKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Olav V gate 98A
8004 BODØ

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: Steinar Skille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 099 652	9 321 730
Annen driftsinntekt		15 068	19 196
Sum inntekter		11 114 719	9 340 926
Kostnader			
Varekostnad		2 651 334	2 419 232
Lønnskostnad	1, 2	4 051 307	4 981 162
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	352 250	339 318
Annen driftskostnad		2 355 393	2 574 502
Sum kostnader		9 410 284	10 314 214
Driftsresultat		1 704 436	-973 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 177	5 099
Annen finansinntekt		0	101
Sum finansinntekter		12 177	5 201
Annen rentekostnad		52 543	45 085
Sum finanskostnader		-52 543	-45 085
Netto finans		-40 367	-39 884
Resultat før skattekostnad		1 664 069	-1 013 173
Skattekostnad	4, 5	378 002	-222 897
Årsresultat		1 286 067	-790 276
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		138 478	-138 478
Annen egenkapital		1 147 589	-651 797
Sum overføringer og disponeringer		1 286 067	-790 275



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	244 265
Sum immaterielle eiendeler		0	244 265
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	551 792	884 842
Sum varige driftsmidler		551 792	884 842
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		551 792	1 129 107
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	376 883	307 677
Sum varer		376 883	307 677
Fordringer			
Kundefordringer		198 366	201 934
Andre kortsiktige fordringer		471 018	40 505
Sum fordringer		669 383	242 439
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 575 468	350 175
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 575 468	350 175
Sum omløpsmidler		2 621 734	900 291
SUM EIENDELER		3 173 526	2 029 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 147 589	0
Udekket tap	9	0	138 478
Sum opptjent egenkapital		1 147 589	-138 478
Sum egenkapital		1 247 589	-38 478
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		550 000	725 000
Sum annen langsiktig gjeld		550 000	725 000
Sum langsiktig gjeld		550 000	725 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		363 603	298 759
Betalbar skatt	4, 5	133 737	0
Skyldige offentlige avgifter	7	455 137	392 479
Annen kortsiktig gjeld		423 462	651 639
Sum kortsiktig gjeld		1 375 939	1 342 877
Sum gjeld		1 925 939	2 067 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 173 527	2 029 399



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 352492

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 442 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUTO & DEKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Olav V gate 98A
8004 BODØ

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: Steinar Skille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 17.04.2024



Organisasjonsnr: 974 442 566
AUTO & DEKKSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 099 652	9 321 730
Annen driftsinntekt		15 068	19 196
Sum inntekter		11 114 719	9 340 926
Kostnader			
Varekostnad		2 651 334	2 419 232
Lønnskostnad	1, 2	4 051 307	4 981 162
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	352 250	339 318
Annen driftskostnad		2 355 393	2 574 502
Sum kostnader		9 410 284	10 314 214
Driftsresultat		1 704 436	-973 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 177	5 099
Annen finansinntekt		0	101
Sum finansinntekter		12 177	5 201
Annen rentekostnad		52 543	45 085
Sum finanskostnader		-52 543	-45 085
Netto finans		-40 367	-39 884
Resultat før skattekostnad		1 664 069	-1 013 173
Skattekostnad	4, 5	378 002	-222 897
Årsresultat		1 286 067	-790 276
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		138 478	-138 478
Annen egenkapital		1 147 589	-651 797
Sum overføringer og disponeringer		1 286 067	-790 275



Organisasjonsnr: 974 442 566
AUTO & DEKKSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	244 265
Sum immaterielle eiendeler		0	244 265
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	551 792	884 842
Sum varige driftsmidler		551 792	884 842
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		551 792	1 129 107
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	376 883	307 677
Sum varer		376 883	307 677
Fordringer			
Kundefordringer		198 366	201 934
Andre kortsiktige fordringer		471 018	40 505
Sum fordringer		669 383	242 439
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 575 468	350 175
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 575 468	350 175
Sum omløpsmidler		2 621 734	900 291
SUM EIENDELER		3 173 526	2 029 398
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 147 589	0
Udekket tap	9	0	138 478
Sum opptjent egenkapital		1 147 589	-138 478
Sum egenkapital		1 247 589	-38 478
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		550 000	725 000
Sum annen langsiktig gjeld		550 000	725 000
Sum langsiktig gjeld		550 000	725 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		363 603	298 759
Betalbar skatt	4, 5	133 737	0
Skyldige offentlige avgifter	7	455 137	392 479
Annen kortsiktig gjeld		423 462	651 639
Sum kortsiktig gjeld		1 375 939	1 342 877
Sum gjeld		1 925 939	2 067 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 173 527	2 029 399



Organisasjonsnr: 974 442 566
AUTO & DEKKSERVICE 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. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. 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 formuesmessig 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	3565277.00	4487651.00
<u>Folketrygdavgift</u>	291470.00	361830.00
<u>Pensjonskostnader</u>	129540.00	92633.00
<u>Andre ytelser</u>	65020.00	39049.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	4051307.00	4981163.00

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>
	3608078.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	19200.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3627278.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3075486.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	551792.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	352250.00	0.00

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



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Auto & Dekkservice AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisomnummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Bodø, 09.04.2024

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert Auto & Dekkservice AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.286.067. 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Auto & Dekkservice AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS

Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

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

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSBØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



Årsregnskap for
AUTO & DEKKSERVICE AS
974442566
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



AUTO & DEKKSERVICE AS
974 442 566

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 099 652	9 321 730
Annen driftsinntekt		15 068	19 196
Sum driftsinntekter		11 114 719	9 340 926
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 651 334	-2 419 232
Lønnskostnad	1, 2	-4 051 307	-4 981 162
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-352 250	-339 318
Annen driftskostnad		-2 355 393	-2 574 502
Sum driftskostnader		-9 410 284	-10 314 214
Driftsresultat		1 704 436	-973 289
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 177	5 099
Annen finansinntekt		0	101
Sum finansinntekter		12 177	5 201
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-52 543	-45 085
Sum finanskostnader		-52 543	-45 085
Netto finans		-40 367	-39 884
Resultat før skattekostnad		1 664 069	-1 013 173
Skattekostnad	4, 5	-378 002	222 897
Årsresultat		1 286 067	-790 276
Overføringer			
Annen egenkapital		1 147 589	-651 797
Udekket tap		138 478	-138 478
Sum overføringer		1 286 067	-790 276



AUTO & DEKKSERVICE AS
974 442 566

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	244 265
Sum immaterielle eiendeler		0	244 265
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	551 792	884 842
Sum varige driftsmidler		551 792	884 842
Sum anleggsmidler		551 792	1 129 107
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	376 883	307 677
Sum varer		376 883	307 677
Fordringer			
Kundefordringer		198 366	201 934
Andre kortsiktige fordringer		471 018	40 505
Sum fordringer		669 383	242 439
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 575 468	350 175
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 575 468	350 175
Sum omløpsmidler		2 621 734	900 291
SUM EIENDELER		3 173 526	2 029 398



AUTO & DEKKSERVICE AS
974 442 566

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 147 589	0
Udekket tap	9	0	-138 478
Sum opptjent egenkapital		1 147 589	-138 478
Sum egenkapital		1 247 589	-38 478
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		550 000	725 000
Sum annen langsiktig gjeld		550 000	725 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		363 603	298 759
Betalbar skatt	4, 5	133 737	0
Skyldige offentlige avgifter	7	455 137	392 479
Annen kortsiktig gjeld		423 462	651 639
Sum kortsiktig gjeld		1 375 939	1 342 877
Sum gjeld		1 925 939	2 067 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 173 527	2 029 399

Bodø, 08.04.2024

Steinar Skille
styrets leder

Lars Moe
styremedlem

Geir Johansen
styremedlem / daglig leder



AUTO & DEKKSERVICE AS
974 442 566

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. 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.



AUTO & DEKKSERVICE AS
974 442 566

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 565 277	4 487 651
Arbeidsgiveravgift	291 470	361 830
Pensjonskostnader	129 540	92 633
Andre relaterte ytelser	65 020	39 049
Sum	4 051 307	4 981 163

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 608 078
Tilgang i året	19 200
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 627 278
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 075 486
Balansført verdi per 31.12.	551 792
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	352 250

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	133 737	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	244 265	-222 898
Skattekostnad	378 002	-222 898
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 664 069	-1 013 173
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-12 373	-30 627
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 043 800	0
Skattepliktig inntekt	607 896	-1 043 800
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	133 737	0
Sum betalbar skatt i balansen	133 737	0



AUTO & DEKKSERVICE AS
974 442 566

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-16 496	-29 123	12 627
Omløpsmidler	-50 000	-25 000	-25 000
Fremførbart underskudd	-1 043 800	0	-1 043 800
Netto forskjeller	-1 110 296	-54 123	-1 056 173
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 110 296	54 123	1 056 173
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-244 265	0	-244 265

Note 6 - Varer

Varelager er vurdert til anskaffelseskost.

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	158 284
Skyldig skattetrekk	-173 298

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Geir Johansen	50	50,00	Ordinære
Steinar Skille	50	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	-138 478	-38 478
Årsresultat	0	1 147 589	138 478	1 286 067
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 147 589	0	1 247 589