



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 670 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKK & BILSERVICE AS
Forretningsadresse: Fyrgata 3
7714 STEINKJER

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: Espen Arntzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2024

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, 06.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 607 021	9 978 919
Annen driftsinntekt		0	150 099
Sum inntekter		9 607 021	10 129 018
Kostnader			
Varekostnad		3 867 752	4 138 319
Lønnskostnad	1	3 181 486	3 052 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	24 603	19 583
Annen driftskostnad		2 258 429	2 494 529
Sum kostnader		9 332 271	9 704 659
Driftsresultat		274 750	424 359
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 709	15 033
Sum finansinntekter		3 709	15 033
Annen rentekostnad		115 153	109 797
Annen finanskostnad		2 537	0
Sum finanskostnader		117 690	109 797
Netto finans		-113 981	-94 764
Resultat før skattekostnad		160 769	329 595
Årsresultat		160 769	329 595
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		160 769	0
Annen egenkapital		0	329 595
Sum overføringer og disponeringer		160 769	329 595



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	5 500	18 493
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	58 073	0
Sum varige driftsmidler		63 573	18 493
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		63 573	18 493
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 027 904	941 121
Sum varer		1 027 904	941 121
Fordringer			
Kundefordringer		162 458	260 753
Andre kortsiktige fordringer		115 854	283 858
Sum fordringer		278 313	544 611
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		349 205	732 876
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		349 205	732 876
Sum omløpsmidler		1 655 422	2 218 608
SUM EIENDELER		1 718 995	2 237 101



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	545 000	545 000
Sum innskutt egenkapital		545 000	545 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 156 153	1 316 923
Sum opptjent egenkapital		-1 156 153	-1 316 923
Sum egenkapital	4	-611 153	-771 923
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 033 013	1 341 979
Sum annen langsiktig gjeld		1 033 013	1 341 979
Sum langsiktig gjeld		1 033 013	1 341 979
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		503 646	820 851
Skyldige offentlige avgifter		376 390	237 524
Annen kortsiktig gjeld		417 099	608 669
Sum kortsiktig gjeld		1 297 136	1 667 044
Sum gjeld		2 330 149	3 009 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 718 995	2 237 100



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 736497

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 670 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKK & BILSERVICE AS
Forretningsadresse: Fyrgata 3
7714 STEINKJER

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: Espen Arntzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2024

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, 29.08.2024



Organisasjonsnr: 911 670 992
DEKK & BILSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 607 021	9 978 919
Annen driftsinntekt		0	150 099
Sum inntekter		9 607 021	10 129 018
Kostnader			
Varekostnad		3 867 752	4 138 319
Lønnskostnad	1	3 181 486	3 052 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	24 603	19 583
Annen driftskostnad		2 258 429	2 494 529
Sum kostnader		9 332 271	9 704 659
Driftsresultat		274 750	424 359
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 709	15 033
Sum finansinntekter		3 709	15 033
Annen rentekostnad		115 153	109 797
Annen finanskostnad		2 537	0
Sum finanskostnader		117 690	109 797
Netto finans		-113 981	-94 764
Resultat før skattekostnad		160 769	329 595
Årsresultat		160 769	329 595
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		160 769	0
Annen egenkapital		0	329 595
Sum overføringer og disponeringer		160 769	329 595



Organisasjonsnr: 911 670 992
DEKK & BILSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler	0	0
----------------------------	---	---

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	5 500	18 493
--------------------	---	-------	--------

Driftsløsøre, inventar,			
verktøy, kontormaskiner,			
ol.	2	58 073	0

Sum varige driftsmidler		63 573	18 493
-------------------------	--	--------	--------

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle			
anleggsmidler		0	0

Sum anleggsmidler		63 573	18 493
-------------------	--	--------	--------

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 027 904	941 121
-------	--	-----------	---------

Sum varer		1 027 904	941 121
-----------	--	-----------	---------

Fordringer

Kundefordringer		162 458	260 753
-----------------	--	---------	---------

Andre kortsiktige			
fordringer		115 854	283 858

Sum fordringer		278 313	544 611
----------------	--	---------	---------

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

Sum omløpsmidler		1 655 422	2 218 608
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		1 718 995	2 237 101
---------------	--	-----------	-----------

Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter		349 205	732 876
og lignende			
Sum bankinnskudd,		349 205	732 876
kontanter og lignende			

Sum omløpsmidler		1 655 422	2 218 608
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		1 718 995	2 237 101
---------------	--	-----------	-----------

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

Sum omløpsmidler		1 655 422	2 218 608
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		1 718 995	2 237 101
---------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		1 718 995	2 237 101
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	3	545 000	545 000
Sum innskutt egenkapital		545 000	545 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 156 153	1 316 923
Sum opptjent egenkapital		-1 156 153	-1 316 923
Sum egenkapital	4	-611 153	-771 923
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 033 013	1 341 979
Sum annen langsiktig gjeld		1 033 013	1 341 979
Sum langsiktig gjeld		1 033 013	1 341 979
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		503 646	820 851
Skyldige offentlige avgifter		376 390	237 524
Annen kortsiktig gjeld		417 099	608 669
Sum kortsiktig gjeld		1 297 136	1 667 044
Sum gjeld		2 330 149	3 009 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 718 995	2 237 100



Organisasjonsnr: 911 670 992
DEKK & BILSERVICE 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	2459367.00	2408888.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	382378.00	399416.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	151549.00	199210.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	188192.00	44714.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3181486.00	3052228.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1135793.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	69683.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1205476.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1141907.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	63569.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	24607.00	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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<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>
---	--------------	------------------

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

<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
1033013.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1190362.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld er sikret ved personlig kausjon av aksjonærene for kr 416 000, samt med pant i driftstilbehør, factoringavtale, flåtepant og varelager opp til en verdi på kr 2 000 000.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20
7714 Steinkjer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Dekk & Bilservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dekk & Bilservice AS som 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 et rettviseende 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 konklusjon

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.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Steinkjer, 20. august 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tore Eggen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkket: DNGHW-DIJZB-C3E56-00DD4-HVLWV-N1420



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Eggen, Tore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1237630

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-08-20 20:22:42 UTC



Penneo Dokumentnøkket: DNGHW-DIJZB-C3E56-00DD4-HVLLWV-NT420

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



DEKK & BILSERVICE AS
911 670 992

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 607 021	9 978 919
Annen driftsinntekt		0	150 099
Sum driftsinntekter		9 607 021	10 129 018
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 867 752	-4 138 319
Lønnskostnad	1	-3 181 486	-3 052 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-24 603	-19 583
Annen driftskostnad		-2 258 429	-2 494 529
Sum driftskostnader		-9 332 271	-9 704 659
Driftsresultat		274 750	424 359
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 709	15 033
Sum finansinntekter		3 709	15 033
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-115 153	-109 797
Annen finanskostnad		-2 537	0
Sum finanskostnader		-117 690	-109 797
Netto finans		-113 981	-94 764
Resultat før skattekostnad		160 769	329 595
Årsresultat		160 769	329 595
Overføringer			
Annen egenkapital		0	329 595
Udekket tap		160 769	0
Sum overføringer		160 769	329 595



DEKK & BILSERVICE AS
911 670 992

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	5 500	18 493
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	58 073	0
Sum varige driftsmidler		63 573	18 493
Sum anleggsmidler		63 573	18 493
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 027 904	941 121
Sum varer		1 027 904	941 121
Fordringer			
Kundefordringer		162 458	260 753
Andre kortsiktige fordringer		115 854	283 858
Sum fordringer		278 313	544 611
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		349 205	732 876
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		349 205	732 876
Sum omløpsmidler		1 655 422	2 218 608
SUM EIENDELER		1 718 995	2 237 101



DEKK & BILSERVICE AS
911 670 992

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	545 000	545 000
Sum innskutt egenkapital		545 000	545 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-1 156 153	-1 316 923
Sum opptjent egenkapital		-1 156 153	-1 316 923
Sum egenkapital	4	-611 153	-771 923
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 033 013	1 341 979
Sum annen langsiktig gjeld		1 033 013	1 341 979
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		503 646	820 851
Skyldige offentlige avgifter		376 390	237 524
Annen kortsiktig gjeld		417 099	608 669
Sum kortsiktig gjeld		1 297 136	1 667 044
Sum gjeld		2 330 149	3 009 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 718 995	2 237 100

Steinkjer, 12.08.2024

Erik Stene
styrets leder

Kristian Ramstad
styremedlem

Yonas Tecele Teweldemedhin
styremedlem

Emil Matias Foyen Bruntvedt
styremedlem

Øyvind Tørresvold
styremedlem

Espen Arntzen
styremedlem / daglig leder



DEKK & BILSERVICE AS
911 670 992

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.



DEKK & BILSERVICE AS
911 670 992

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 459 367	2 408 888
Arbeidsgiveravgift	382 378	399 416
Pensjonskostnader	151 549	199 210
Andre relaterte ytelser	188 192	44 714
Sum	3 181 486	3 052 228

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 135 793
Tilgang i året	69 683
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 205 476
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 141 907
Balanseført verdi per 31.12.	63 569
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	24 607

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	545 000	-1 316 923	-771 923
Årsresultat	0	160 769	160 769
Egenkapital 31.12.2023	545 000	-1 156 153	-611 153

Note 4 - Fortsatt drift

Selskapet har negativ bokført egenkapital pr 31.12.23 på kr -611 153. Selskapet hadde et stort underskudd i 2021 knyttet til tapsføring av investering. i 2022 og 2023 har selskapet igjen hatt normal drift med positivt resultat.

Foreløpig resultat pr. 30.06.2024 viser et overskudd på kr. 477 606 før skatt. Pr 30.06.24 har selskapet en bokført EK på -133 547, men selskapet har merverdier i varige driftsmidler på kr. 219 500 som medfører at reell egenkapital er positiv på kr. 85 953.

Selskapet har etter balansedag og frem til 30.06.24 hatt en positiv utvikling i arbeidskapitalen på over kr. 400 000.

Styret mener dagens driftsnivå vil videreføres, og at det ligger til rette for positive resultater i årene som kommer. Årsregnskapet for 2023 avlegges derfor under forutsetningen om fortsatt drift.

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	1 033 013
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 190 362
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



DEKK & BILSERVICE AS
911 670 992

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld er sikret ved personlig kausjon av aksjonærene for kr 416 000, samt med pant i driftstilbehør, factoringavtale, flåtepant og varelager opp til en verdi på kr 2 000 000.

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	160 769	329 595
Permanente forskjeller	4 370	1 576
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-350 182	-500 794
Skattepliktig inntekt	-185 043	-169 623

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	-947 544	-757 019	-190 525
Omløpsmidler	-100 000	-96 343	-3 657
Fremførbart underskudd	-858 736	-1 043 779	185 043
Kortsiktig gjeld	-208 000	-52 000	-156 000
Netto forskjeller	-2 114 280	-1 949 141	-165 139
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 114 280	1 949 141	165 139
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.