



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 997 800
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BÅT & BILSENTERET AS
Forretningsadresse: Skrubbenmoen 1
3619 SKOLLENBORG

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: Jarle Ekra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 805 989	26 347 925
Annen driftsinntekt		464 356	1 082 712
Sum inntekter		44 270 344	27 430 636
Kostnader			
Varekostnad		36 588 485	21 882 995
Lønnskostnad	1, 2	2 388 739	2 257 548
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	643 138	633 162
Annen driftskostnad		3 984 505	2 835 582
Sum kostnader		43 604 866	27 609 287
Driftsresultat		665 478	-178 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		55 027	0
Annen renteinntekt		62 159	20 325
Sum finansinntekter		117 186	20 325
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 129 596	800 967
Annen rentekostnad		494 553	157 724
Sum finanskostnader		-1 624 149	-958 691
Netto finans		-1 506 963	-938 365
Resultat før skattekostnad		-841 484	-1 117 016
Skattekostnad	4, 5	1	-343 744
Årsresultat		-841 486	-773 272
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		884 656	5 445 458
Konsernbidrag		1 726 142	6 218 730
Sum overføringer og disponeringer		-841 486	-773 272



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	0	0
Båter	3, 6	293 475	1 339 237
Transportmidler, driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	1 682 455	2 134 312
Sum varige driftsmidler		1 975 930	3 473 549
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	1 617 501	1 562 474
Andre langsiktige fordringer	8, 9	169 243	152 167
Sum finansielle anleggsmidler		1 786 744	1 714 641
Sum anleggsmidler		3 762 674	5 188 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	9 448 743	16 064 462
Sum varer		9 448 743	16 064 462
Fordringer			
Kundefordringer	6	21 080 632	2 609 819
Andre kortsiktige fordringer	9	567 688	467 845
Konsernfordringer	7	1 898 096	5 000 000
Sum fordringer		23 546 415	8 077 664
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		75 045	84 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 045	84 681
Sum omløpsmidler		33 070 203	24 226 807
SUM EIENDELER		36 832 878	29 414 998

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	6 485 878	5 601 222
Sum innskutt egenkapital		6 585 878	5 701 222

Opptjent egenkapital

Sum opptjent egenkapital		0	0
---------------------------------	--	----------	----------

Sum egenkapital		6 585 878	5 701 222
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4, 5	171 955	0
Sum avsetninger for forpliktelser		171 955	0

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 108 642	1 169 223
Langsiktig konserngjeld	7	14 191 413	18 061 817
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 977 637	220 459
Sum annen langsiktig gjeld		20 277 692	19 451 499

Sum langsiktig gjeld		20 449 647	19 451 499
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 962 664	633 752
Leverandørgjeld		3 422 310	2 655 616
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		163 298	255 049
Annen kortsiktig gjeld	6	1 249 080	717 859



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		9 797 352	4 262 277
Sum gjeld		30 246 999	23 713 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 832 878	29 414 998



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 403522

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 997 800
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BÅT & BILSENTERET AS
Forretningsadresse: Skrubmoen 1
3619 SKOLLENBORG

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: Jarle Ekra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

Revisjon

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, 01.06.2024



Organisasjonsnr: 927 997 800
BÅT & BILSENTERET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 805 989	26 347 925
Annen driftsinntekt		464 356	1 082 712
Sum inntekter		44 270 344	27 430 636
Kostnader			
Varekostnad		36 588 485	21 882 995
Lønnskostnad	1, 2	2 388 739	2 257 548
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	643 138	633 162
Annen driftskostnad		3 984 505	2 835 582
Sum kostnader		43 604 866	27 609 287
Driftsresultat		665 478	-178 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		55 027	0
Annen renteinntekt		62 159	20 325
Sum finansinntekter		117 186	20 325
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 129 596	800 967
Annen rentekostnad		494 553	157 724
Sum finanskostnader		-1 624 149	-958 691
Netto finans		-1 506 963	-938 365
Resultat før skattekostnad		-841 484	-1 117 016
Skattekostnad	4, 5	1	-343 744
Årsresultat		-841 486	-773 272
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		884 656	5 445 458
Konsernbidrag		1 726 142	6 218 730
Sum overføringer og disponeringer		-841 486	-773 272



Organisasjonsnr: 927 997 800
BÅT & BILSENTERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	0	0
Båter	3, 6	293 475	1 339 237
Transportmidler, driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	1 682 455	2 134 312
Sum varige driftsmidler		1 975 930	3 473 549
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	1 617 501	1 562 474
Andre langsiktige fordringer	8, 9	169 243	152 167
Sum finansielle anleggsmidler		1 786 744	1 714 641
Sum anleggsmidler		3 762 674	5 188 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	9 448 743	16 064 462
Sum varer		9 448 743	16 064 462
Fordringer			
Kundefordringer	6	21 080 632	2 609 819
Andre kortsiktige fordringer	9	567 688	467 845
Konsernfordringer	7	1 898 096	5 000 000
Sum fordringer		23 546 415	8 077 664
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		75 045	84 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 045	84 681
Sum omløpsmidler		33 070 203	24 226 807



SUM EIENDELER		36 832 878	29 414 998
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	6 485 878	5 601 222
Sum innskutt egenkapital		6 585 878	5 701 222
Opptjent egenkapital			
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital		6 585 878	5 701 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	171 955	0
Sum avsetninger for forpliktelses		171 955	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	3 108 642	1 169 223
Langsiktig konserngjeld	7	14 191 413	18 061 817
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 977 637	220 459
Sum annen langsiktig gjeld		20 277 692	19 451 499
Sum langsiktig gjeld		20 449 647	19 451 499
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	4 962 664	633 752
Leverandørgjeld		3 422 310	2 655 616
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		163 298	255 049
Annen kortsiktig gjeld	6	1 249 080	717 859
Sum kortsiktig gjeld		9 797 352	4 262 277
Sum gjeld		30 246 999	23 713 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 832 878	29 414 998



Organisasjonsnr: 927 997 800
BÅT & BILSENTERET 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. Pensjon Selskapets pensjonsordning er innskuddsbasert og kostnadsføres løpende. Garanti Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1966917.00	1893238.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	329176.00	267623.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51120.00	40656.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41527.00	56030.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2388740.00	2257547.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



214299.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
8071306.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
32505305.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
1500000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har stilt garanti ovenfor leverandør Erling Sande AS med kr 1 500 000 pr 31.12.23. Bokført avsetning vedrørende garantiforpliktelser og reklamasjoner utgjør kr 300 000 og inngår i posten Annen kortsiktig gjeld.

Mer om gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er til aksjonær i morselskap.

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i
Båt & Bilsenteret AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Båt & Bilsenteret AS som viser et underskudd på kr 841 486. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 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, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Kongsberg, 6. mai 2024
Revisorkollegiet AS

Vegard Bakkalia Fiskerstrand
Statsautorisert revisor

Dokumentet signeres elektronisk



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."

Fiskerstrand, Vegard B

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1367518

IP: 109.247.xxx.xxx

2024-05-07 09:13:53 UTC



Penneo DokumentInokkel: J54N8-YJK8K-UQ6NH-30BT-A-XCGTM-DVLYI

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>



Årsregnskap for
BÅT & BILSENTERET AS
927997800
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Pemso Dokumentnøkkel: 007K-6BLXl-ZLH76-NK64Y-66WAH-Z5-8MN



BÅT & BILSENTERET AS
927 997 800

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		43 805 989	26 347 925
Annen driftsinntekt		464 356	1 082 712
Sum driftsinntekter		44 270 344	27 430 636
Driftskostnader			
Varekostnad		36 588 485	21 882 995
Lønnskostnad	1, 2	2 388 739	2 257 548
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	643 138	633 162
Annen driftskostnad		3 984 505	2 835 582
Sum driftskostnader		43 604 866	27 609 287
Driftsresultat		665 478	-178 651
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		55 027	0
Annen renteinntekt		62 159	20 325
Sum finansinntekter		117 186	20 325
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 129 596	800 967
Annen rentekostnad		494 553	157 724
Sum finanskostnader		1 624 149	958 691
Netto finans		-1 506 963	-938 365
Resultat før skattekostnad		-841 484	-1 117 016
Skattekostnad	4, 5	1	-343 744
Årsresultat		-841 486	-773 272
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		884 656	5 445 458
Mottatt konsernbidrag		1 726 142	6 218 730
Sum overføringer		-841 486	-773 272

Penneo Dokumentnøkkel: 0077K-6BLXI-ZLH76-NK64Y-66WVAH-Z5-8MN



BÅT & BILSENTERET AS
927 997 800

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Båter	3, 6	293 475	1 339 237
Transportmidler, driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	1 682 455	2 134 312
Sum varige driftsmidler		1 975 930	3 473 549
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	1 617 501	1 562 474
Andre langsiktige fordringer	8, 9	169 243	152 167
Sum finansielle anleggsmidler		1 786 744	1 714 641
Sum anleggsmidler		3 762 674	5 188 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	9 448 743	16 064 462
Sum varer		9 448 743	16 064 462
Fordringer			
Kundefordringer	6	21 080 632	2 609 819
Kortsiktige konsernfordringer	7	1 898 096	5 000 000
Andre kortsiktige fordringer	9	567 688	467 845
Sum fordringer		23 546 415	8 077 664
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		75 045	84 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 045	84 681
Sum omløpsmidler		33 070 203	24 226 807
SUM EIENDELER		36 832 878	29 414 998

Penneo Dokumentnøkkel: 007TK-6BLXI-ZLH76-NK64Y-66WAH-Z5-8MN



BÅT & BILSENTERET AS
927 997 800

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	6 485 878	5 601 222
Sum innskutt egenkapital		6 585 878	5 701 222
Sum egenkapital		6 585 878	5 701 222
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	171 955	0
Sum avsetning for forpliktelser		171 955	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 108 642	1 169 223
Langsiktig konserngjeld	7	14 191 413	18 061 817
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 977 637	220 459
Sum annen langsiktig gjeld		20 277 692	19 451 499
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 962 664	633 752
Leverandørgjeld		3 422 310	2 655 616
Skyldige offentlige avgifter		163 298	255 049
Annen kortsiktig gjeld	6	1 249 080	717 859
Sum kortsiktig gjeld		9 797 352	4 262 277
Sum gjeld		30 246 999	23 713 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 832 878	29 414 998

Kongsberg, 06.05.2024

Jarle Ekra
styrets leder

Mads Thorsdalen Ekra
styremedlem / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 0077K-6BLXI-ZLH76-NK64Y-66WAH-Z5-8MN



BÅT & BILSENTERET AS
927 997 800

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.

Pensjon

Selskapets pensjonsordning er innskuddsbasert og kostnadsføres løpende.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

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.



BÅT & BILSENTERET AS
927 997 800

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 966 917	1 893 238
Arbeidsgiveravgift	329 176	267 623
Pensjonskostnader	51 120	40 656
Andre relaterte ytelser	41 527	56 030
Sum	2 388 740	2 257 547

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,5

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	4 069 361
Tilgang i året	1 137 099
Avgang i året	-2 423 225
Anskaffelseskost pr 31.12	2 783 235
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-595 812
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-807 305
Balanseført verdi pr 31.12	1 975 930
Årets av- og nedskrivninger	643 138
Økonomisk levetid	0 - 7
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-171 954	-343 744
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	171 955	0
Skattekostnad	1	-343 744
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-841 484	-1 117 016
Permanente forskjeller	89 897	24 885
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 106 741	-700 512
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-39 768	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	1 898 096	1 562 474
Skattepliktig inntekt	0	-230 169
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	343 744
Betalbar skatt på konsernbidrag	0	-343 744

Penneo Dokumentnøkkel: 0077K-6BLXl-ZLH76-NK64Y-66WAH-Z5-4MN



BÅT & BILSENTERET AS
927 997 800

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	734 438	892 554	-158 116
Omløpsmidler	-200 000	-39 749	-160 251
Gevinst- og tapskonto	0	788 374	-788 374
Fremførbart underskudd	-599 332	-559 564	-39 768
Kortsiktig gjeld	-300 000	-300 000	0
Netto forskjeller	-364 894	781 615	-1 146 509
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	364 894	0	364 894
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	781 615	-781 615
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	171 955	-171 955

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	214 299
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	8 071 306
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	32 505 305
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	1 500 000

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har stilt garanti ovenfor leverandør Erling Sande AS med kr 1 500 000 pr 31.12.23.

Bokført avsetning vedrørende garantiforpliktelser og reklamasjoner utgjør kr 300 000 og inngår i posten Annen kortsiktig gjeld.

Mer om gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er til aksjonær i morselskap.

Penneo Dokumentnøkkel: 0077K-6BLXI-ZLH76-NK64Y-66WAH-Z5-8MN



BÅT & BILSENTERET AS
927 997 800

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 515 597	6 562 474

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	14 191 413	18 061 817

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse	29 000 000
Annen sikkerhetsstillelse	0
Garantier	0

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Søsterselskapene Ekra Eiendom AS og Gomsrudveien 116 og 120 AS har stilt sikkerhet i eiendom med hhv kr 26 mill og kr 13 mill for selskapets kassekreditt.

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 786 744
---	-----------

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	100	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Jarle Ekra Invest AS	1 000	100,00	Ordinære

Note 11 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 601 222	0	5 701 222
Årsresultat	0	0	-841 486	-841 486
Mottatt konsernbidrag	0	1 726 142	0	1 726 142
Andre endringer	0	-841 486	841 486	0
Egenkapital 31.12.2023	100 000	6 485 878	0	6 585 878

Penneo Dokumentnøkkel: 0077K-6BLXI-ZLH76-NK64Y-66WAH-Z5-8MN



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."

Ekra, Jarle

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-37525

IP: 79.160.xxx.xxx

2024-05-06 19:14:46 UTC



Ekra, Mads Thorsdalen

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1767010

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-05-06 20:23:42 UTC



Ekra, Mads Thorsdalen

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1767010

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-05-06 20:23:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0077K-6BLXI-ZLH76-NK64Y-66WVAH-Z54MN

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>