

Årsregnskap 2021

Utvik Autoservice AS

Utvik Autoservice AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 809 995	11 662 325
Annen driftsinntekt		27 283	32 770
Sum driftsinntekter		10 837 279	11 695 095
Varekostnad		4 745 295	5 093 099
Lønnskostnad	6	4 691 547	4 541 733
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	133 400	149 083
Annen driftskostnad	6	1 785 903	1 411 817
Sum driftskostnader		11 356 144	11 195 733
Driftsresultat		-518 865	499 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 029	2 687
Annen rentekostnad		288	768
Resultat av finansposter		4 741	1 919
Ordinært resultat før skattekostnad		-514 124	501 281
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-112 810	110 345
Ordinært resultat		-401 314	390 936
Årsunderskudd(Årsoverskudd)		-401 314	390 936
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	390 936
Overført fra annen egenkapital		401 314	0
Sum overføringer		-401 314	390 936

Utvik Autoservice AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	146 409	33 599
Sum immaterielle eiendeler		146 409	33 599
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	2	248 100	286 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	398 600	379 000
Sum varige driftsmidler		646 700	665 200
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 999	6 999
Sum finansielle anleggsmidler		6 999	6 999
Sum anleggsmidler		800 108	705 798
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 108 895	889 675
Fordringer			
Kundefordringer		406 584	1 143 729
Andre kortsiktige fordringer		4 000	0
Sum fordringer		410 584	1 143 729
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 472 840	2 184 722
Sum omløpsmidler		2 992 319	4 218 125
Sum eiendeler		3 792 427	4 923 924

Utvik Autoservice AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	650 000	650 000
Annen innskutt egenkapital		990 539	990 539
Sum innskutt egenkapital		1 640 539	1 640 539
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		651 049	1 052 363
Sum opptjent egenkapital		651 049	1 052 363
Sum egenkapital		2 291 588	2 692 902
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	59 295	671 795
Sum annen langsiktig gjeld		59 295	671 795
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		30 944	33 078
Leverandørgjeld		267 066	381 281
Betalbar skatt	7	0	75 660
Skyldig offentlige avgifter		398 931	458 218
Annen kortsiktig gjeld		744 603	610 989
Sum kortsiktig gjeld		1 441 545	1 559 227
Sum gjeld		1 500 839	2 231 022
Sum egenkapital og gjeld		3 792 427	4 923 924

Avaldsnes, 22.03.2022
Styret i Utvik Autoservice AS



John Kåre Utvik
styreleder/daglig leder

Utvik Autoservice AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Garanti

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

Note 2 Anleggsmidler

	Påkostning leide lokaler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	382 391	1 415 405	1 797 796
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		114 900	114 900
= Anskaffelseskost 31.12.21	382 391	1 530 305	1 912 696
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	134 291	1 131 705	1 265 996
= Bokført verdi 31.12.21	248 100	398 600	646 700
Årets ordinære avskrivninger	38 100	95 300	133 400
Økonomisk levetid	10 år	3-10 år	

Utvik Autoservice AS

Noter til regnskapet 2021

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 153 352.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Utvik Autoservice AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	650	1 000,0	650 000
Sum	650		650 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
JK Utvik AS	650	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
John Kåre Utvik	styreleder/daglig leder	650
Totalt antall aksjer		650

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	59 295	671 795
Sum	0	0	59 295	671 795

Utvik Autoservice AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder og styret

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 843 536	3 817 006
Arbeidsgiveravgift	568 523	519 963
Pensjonskostnader	0	141 545
Andre ytelser	279 488	63 219
Sum	4 691 547	4 541 733

Selskapet har i 2021 sysselsatt 7 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	75 660
Endring i utsatt skattefordel	-112 810	34 685
Skattekostnad ordinært resultat	-112 810	110 345
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-514 124	501 281
Permanente forskjeller	1 353	284
Endring i midlertidige forskjeller	112 977	-157 657
Skattepliktig inntekt	-399 794	343 908
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	75 660
Sum betalbar skatt i balansen	0	75 660

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	84 299	27 277	-57 023
Fordringer	-250 000	-80 000	170 000
Avsetninger mv	-100 000	-100 000	0
Sum	-265 701	-152 723	112 977
Akkumulert fremførbart underskudd	-399 794	0	399 794
Grunnlag for utsatt skattefordel	-665 494	-152 723	512 771
Utsatt skattefordel (22 %)	-146 409	-33 599	112 810

Uttalelse fra ledelsen

Deloitte AS
Att.: Dag Jarle Torvestad

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Utvik Autoservice AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2021, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med lov og forskrifter, og bekrefter at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige, og at all relevant informasjon tilgjengelig på dato for signering knyttet til virkelig verdi vurdering og vesentlig estimater er tatt hensyn til.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Hendelser og transaksjoner som ledelsen er blitt oppmerksom på og som har funnet sted frem til dato for signering og som etter Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Regnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon eller mangler. Virkningen av ikke-korrigerende feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.
- Vi har påsett at selskapets regnskap og formuesforvaltning av betydning for regnskapet er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.
- Vi erkjenner vårt ansvar for og bekrefter at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av enhetens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og forskrifter.
- Alle kjente faktiske eller mulige rettstvister og krav som kan ha slik betydning at de må tas hensyn til ved utarbeidelsen av regnskapet, er gjort kjent for revisor og er redegjort for og gitt tilleggsopplysninger om i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- At ledelsen erkjenner sitt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter.
- At alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- At regnskapet og eventuell «øvrige informasjon» gitt revisor før datoen på revisjonsberetningen er i overensstemmelse med hverandre, og at øvrige informasjon ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.
- At selskapets næringsoppgave og kontrolloppstilling over registrerte og innberettede beløp er utarbeidet og rapportert i samsvar med lov og forskrift, herunder også krav til rettidig innsendelse av rapporteringen. Vi bekrefter at informasjonen som er gitt er fullstendig, at opplysningene er gitt etter beste kunnskap og skjønn, og at opplysningene som er gitt er korrekte.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon som vi er kjent med, og som er relevant for utarbeidelsen av regnskapet, som for eksempel regnskapsregistreringer, dokumentasjon og øvrige forhold,
 - ytterligere informasjon som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Vi har gitt revisor informasjon om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor all informasjon om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - Ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i forhold til intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle eventuelle påstander eller mistanker om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter, og som kan ha vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor informasjon om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle dokumenter som ledelsen forventer å utstede som kan inneholde «øvrige informasjon», og har gitt revisor alle dokumenter som inneholder «øvrige informasjon» og som foreligger før dato for revisjonsberetningen.
- Med hensyn til «øvrige informasjon» som ikke er gitt til revisor før datoen for revisjonsberetningen, har vi gitt revisor informasjon om vi har til hensikt å utarbeide og utstede slik «øvrige informasjon» og det forventede tidspunktet for denne utstedelsen. Vi bekrefter at dokumenter som inneholder «øvrige informasjon» og som ikke er tilgjengelige for revisor før dato for revisjonsberetningen vil bli gjort tilgjengelig for revisor før utstedelse av informasjonen.
- Vi har gitt revisor informasjon om eventuelle brudd på datasikkerheten (cyber-security) som ledelsen er blitt oppmerksom på, og som har potensiale for å legge til, endre eller slette data eller transaksjoner knyttet til årsregnskapet.

AVALDSNES, den 22.03.2022



John Kåre Utvik
styreleder/daglig leder

Utvik Autoservice AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2021	2020
Salgsinntekt		
3020 Salg deler avg.pliktig	-5 274 478,54 ✓	0,00
3028 Salg verkstedmateriell avg.pl	-220 911,26 ✓	0,00
3029 Salg miljøgebyr avg.pl.	-11 750,00 ✓	0,00
3035 Salg deler avg.pl	0,00	-5 905 640,73
3040 Salg verkstedarbeid avg.pl	-4 708 587,23 ✓	0,00
3050 Salg fremmedarbeid avg.pl.	-589,00 ✓	-5 348 742,92
3070 Verkstedmateriell	0,00	-261 761,60
3099 Øreavrunding	0,00	-230,27
3110 Salg brukte kjøretøy avg.fritt	-269 518,00 ✓	0,00
3120 Salg brukte biler	0,00	-48 300,00
3128 Salg verkstedmateriell avg.fri	-2 666,00 ✓	0,00
3130 Int. salg deler	0,00	-100 557,71
3150 Int. salg mekanisk arbeid	0,00	-120 470,55
3161 Egenandel forsikring	0,00	4 000,00
3170 Int. salg verkstedmateriell	0,00	-5 053,41
3199 Opptjent ikke fakturert arbeid	0,00	124 432,19
3220 Salg deler internt	-193 748,87 ✓	0,00
3240 Salg arbeid internt	-127 546,50 ✓	0,00
3260 Bilutleie internt	-200,00 ✓	0,00
	-10 809 995,40	-11 662 325,00
Annen driftsinntekt		
3410 Andre off tilskudd	0,00	-29 139,00
3610 Bilutleie avg.pliktig	-8 532,98 ✓	0,00
3650 Leieinntekt dekkhotell avg.pl.	-14 560,00 ✓	0,00
3905 Purregebyrer	-2 006,18 ✓	-3 630,92
3920 Erstatn. reklamasjoner Meca	-2 006,00 ✓	0,00
3999 Øreavrunding	-178,20 ✓	0,00
	-27 283,36	-32 769,92
Varekostnad		
4310 Kjøp og kost brukte biler	295 592,00 ✓	0,00
4315 Klargj./kost brukte kjøretøy	127 310,00 ✓	0,00
4320 Varekjøp /-kost deler	4 040 350,16 ✓	32 575,00
4322 Varekjøp /-kost dekk	58 729,01 ✓	0,00
4324 Varekjøp felleskostnader - viderefakt.	8 885,63 ✓	0,00
4325 Pant returdeler	-10 000,00 ✓	41 807,00
4328 Kjøp verkstedmateriell	49 533,87 ✓	0,00
4330 Kjøp deler	0,00	4 522 583,83
4361 Kjøp frakt nye biler	0,00	17 831,20

uu

Utvik Autoservice AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2021	2020
4362 Fraktkostnad v/ varekjøp	477,64 ✓	0,00
4390 Beholdningsendring deler	-30 862,08 ✓	-31 960,22
4391 Beholdningsendring brukte biler	-188 358,00 ✓	0,00
4500 Kjøp fremmed arbeid	238 127,99 ✓	0,00
4560 Kjøp fremmed arbeid	0,00	319 891,70
4570 Kjøp verkstedmaterill	0,00	40 084,52
4590 Kjøp drivstoff brukte biler	0,00	241,53
4620 Eget uttak egen bil	0,00	50 143,00
4721 Kompensasjon reklamasjon/garanti	-42 662,71 ✓	0,00
4740 Verkstedgarantier	136 283,00 ✓	0,00
4750 Garanti deler	0,00	2 503,00
4751 Kompensasjon/reklamasjoner	0,00	-41 110,08
4765 Intern kost.egne vare-/utleieb	61 888,00 ✓	0,00
4780 Verkstedgaranti	0,00	138 509,00
	4 745 294,51	5 093 099,48
 Lønnskostnad		
5000 Fast lønn	3 458 233,65 ✓	3 539 050,83
5020 Feriepenger	434 710,63 ✓	416 958,12
5210 Fordel elektr. kommunikasjon	4 392,00 ✓	4 392,00
5211 Motkonto el.kommunikasjon	-4 392,00 ✓	-4 392,00
5250 Pensjonsforsikring OTP	0,00	141 544,61
5260 Motkonto OTP	0,00	-141 544,61
5400 Arbeidsgiveravgift	507 229,11 ✓	492 727,24
5401 Koronatiltak - red aga	0,00 ✓	-31 556,00
5410 Arbeidsg.avg.avsetn.feriep.	61 294,18 ✓	58 791,27
5700 Lærlingetilskudd	-15 893,65 ✓	0,00
5800 Refusjon av sykepenger	-33 515,00 ✓	-139 003,00
5905 Bedriftslege	14 095,00 ✓	17 457,00
5930 OTP	0,00	141 544,91
5945 Otp	133 721,00 ✓	0,00
5950 Kurs og etterutdanning	55 930,83 ✓	8 298,40
5990 Andre personalkostnader	72 351,00 ✓	21 756,00
5993 Arbeidsklær rep./vask	3 390,40 ✓	15 708,00
	4 691 547,15	4 541 732,77
 Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6020 Avskr transp/maskiner/inventar	133 400,00	149 083,36
	133 400,00	149 083,36

du

Utvik Autoservice AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2021	2020
Annen driftskostnad		
6100 Frakt, transportkostnader	6 339,06 ✓	2 577,60
6300 Husleie	156 000,00 ✓	156 000,00
6320 Renovasjon, vann, avløp	60 480,63 ✓	97 744,16
6340 Lys, varme	67 294,36 ✓	57 983,28
6360 Renhold	28 728,00 ✓	37 444,00
6390 Annen kostnad lokale	0,00	11 927,21
6420 Leie datasystemer (MBS)	3 134,31 ✓	6 268,62
6430 Leie kontorutstyr	0,00	4 530,00
6450 Leie utstyr	37 991,19 ✓	36 209,51
6510 Håndverktøy	38 479,33 ✓	39 813,70
6530 Kontormaskiner	0,00	9 446,48
6540 Inventar	75 693,62 ✓	89 099,04
6551 EDB utstyr (hardware)	2 812,96 ✓	16 152,80
6552 Programvare	106 538,37 ✓	78 463,12
6553 Programvare årlig vedlikehold	9 127,20 ✓	1 155,36
6560 Rekvisita	3 180,00 ✓	0,00
6570 Arbeidstøy og verneutstyr	19 989,00 ✓	24 390,40
6600 Rep. og vedl.hold bygning	58 074,20 ✓	132 412,97
6610 Rep. og /vedl.hold maskiner	31 175,00 ✓	8 936,00
6620 Rep/vedl.hold utstyr	89 741,20 ✓	30 359,80
6690 Rep/vedl.hold annet	64,00 ✓	0,00
6700 Revisjonshonorar	0,00 ✓	46 800,00
6701 Honorar revisjon	70 800,00 ✓	0,00
6720 Honorar økonomisk rådgivning	11 900,00 ✓	0,00
6760 Inkassotjenester (IKAS)	9 357,83 ✓	11 754,00
6790 Annen fremmed tjeneste	1 920,00 ✓	0,00
6800 Kontorrekvisita	21 437,12 ✓	13 221,52
6810 Data/EDB-kostnad	35 026,28 ✓	28 287,52
6840 Aviser, tidsskr. oppslagsverk	2 981,60 ✓	3 723,20
6890 Andre kontorkostnader	49 648,71 ✓	19 399,67
6900 Telefon, abb. og bruk	10 966,60 ✓	13 502,32
6940 Porto	5 176,81 ✓	8 670,07
7000 Drivstoff biler	15 495,45 ✓	13 994,07
7030 Parkering- og bomavgifter	5 165,84 ✓	159,76
7040 Forsikring egne biler	12 180,00 ✓	9 567,00
7090 Andre kostnader egne biler	3 784,96 ✓	2 579,40
7180 Bom/drosje/parkering/tog/fly	19 838,30 ✓	25 571,86
7320 Annonser	217 037,09 ✓	230 356,54
7321 Brosjyrer, reklameartikler	35 287,00 ✓	0,00
7322 Sponsormidler / reklameartikler	2 427,20 ✓	0,00

Utvik Autoservice AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2021	2020
7390 Annen salgskostnad	1 353,18 ✓	0,00
7500 Forsikringspremier	100 052,00 ✓	46 403,00
7760 Andre kostnader	0,00	85 015,24
7770 Bank- og kortgebyrer	16 094,32 ✓	3 354,50
7780 Bankomkostninger	0,00	8 498,58
7790 Annen kostnad, fradragsber.	55 893,02 ✓	0,00
7820 Innk på tidl nedskr fordring	0,00	-3 183,75
7830 Tap på fordringer	117 236,80 ✓	3 228,80
7891 TAP P• KRAV, avsetning	170 000,00 ✓	0,00
	1 785 902,54	1 411 817,35
 Annen renteinntekt		
8010 Renteinntekter finans	0,00	-318,00
8050 Andre renteinntekter	0,00	-240,00
8052 Renteinntekt kunder	-5 029,16 ✓	0,00
8053 Renteinntekt kunder	0,00	-2 128,78
	-5 029,16	-2 686,78
 Annen rentekostnad		
8140 Rentekostn ikke fr. ber	0,00	284,00
8152 Rentekostnader leverandører	92,49 ✓	0,00
8153 Purre/inkassoomk. leverandører	195,36 ✓	470,00
8155 Rentekostnader lev	0,00	14,12
	287,85	768,12
 Skattekostnad på ordinært resultat		
8800 BETALBARE SKATTEKOST	0,00	75 660,00
8850 Endring utsatt skattefordel	-112 810,00 ✓	34 685,00
	-112 810,00	110 345,00
 Avsatt til annen egenkapital		
8980 Avsatt til annen egenkapital	0,00	390 935,62
	0,00	390 935,62
 Overført fra annen egenkapital		
8900 Overf. Fra annen egenkapital	-401 314,13	0,00
	-401 314,13 ✓	0,00

an

Utvik Autoservice AS

Balanse - spesifikasjon

	2021	2020
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	146 409,00 ✓	33 599,00
	<u>146 409,00</u>	<u>33 599,00</u>
Påkostning leide lokaler		
1100 Forretningsbygg	192 300,00 ✓	224 200,00
1272 Spiserom	55 800,00	62 000,00
	<u>248 100,00</u>	<u>286 200,00</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1120 Faste tekniske installasjoner	43 200,00 ✓	48 600,00
1200 Maskiner og anlegg	69 600,00 ✓	29 800,00
1231 Utleiebiler	21 600,00 ✓	43 300,00
1233 Egne varebiler	0,24 ✓	0,24
1250 Inventar	29 100,00 ✓	0,00
1270 Verktøy og maskiner	67 500,00 ✓	51 900,00
1271 Løftebukker	167 600,00 ✓	205 400,00
	<u>398 600,24</u>	<u>379 000,24</u>
Investeringer i aksjer og andeler		
1800 Aksjer andre selskap i konsern	125 339,00 ✓	125 339,00
1890 Motkonto avskrivning	-118 340,00 ✓	-118 340,00
	<u>6 999,00</u>	<u>6 999,00</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1440 Beholdning brukte kjøretøy	188 358,00 ✓	0,00
1460 Beholdning deler, utst., olje, VM	920 537,00 ✓	0,00
1470 Beholdning deler, utst., olje, VM	0,00	889 674,92
	<u>1 108 895,00</u>	<u>889 674,92</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	656 584,00 ✓	1 223 728,66
1580 Avsetning tap på fordringer	-250 000,00 ✓	-80 000,00
	<u>406 584,00</u>	<u>1 143 728,66</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1790 Egenandel	4 000,00 ✓	0,00
	<u>4 000,00</u>	<u>0,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Kasse	30 978,00 ✓	15 753,00

Utvik Autoservice AS

Balanse - spesifikasjon

	2021	2020
1920 Bankinnskudd	1 288 510,18 ✓	2 032 097,82
1950 Skattetrekkkonto	153 352,00 ✓	136 871,00
	<u>1 472 840,18</u>	<u>2 184 721,82</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-650 000,00 ✓	-650 000,00
	<u>-650 000,00</u>	<u>-650 000,00</u>
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt EK (fisjonen)	-990 538,98 ✓	-990 538,98
	<u>-990 538,98</u>	<u>-990 538,98</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-651 048,96 ✓	-1 052 363,09
	<u>-651 048,96</u>	<u>-1 052 363,09</u>
Øvrig langsiktig gjeld		
2260 JK Utvik AS	-59 294,92 ✓	-671 794,92
	<u>-59 294,92</u>	<u>-671 794,92</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
1910 Bankkort - visa	-30 944,11 ✓	-33 078,36
	<u>-30 944,11</u>	<u>-33 078,36</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-291 065,86 ✓	-405 281,28
2401 Hjelpkonto lev.gjeld	24 000,00 ✓	24 000,00
	<u>-267 065,86</u>	<u>-381 281,28</u>
Betalbar skatt		
2510 Betalbar skatt, utlignet	0,00	-75 660,00
	<u>0,00</u>	<u>-75 660,00</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-153 352,00 ✓	-158 859,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-137 256,52 ✓	-184 555,89
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-108 322,96 ✓	-114 803,41
	<u>-398 931,48</u>	<u>-458 218,30</u>
Annen kortsiktig gjeld		
1715 Drift Karmøyvegen 480	-156 000,00 ✓	0,00

Utvik Autoservice AS

Balanse - spesifikasjon

	2021	2020
2785 Påløpt arg.g.avgift feriepenger	-53 892,38 /	-51 618,51
2940 Skyldig feriepenger	-434 710,73 ✓	-416 958,20
2985 Garanti og servicefond	-100 000,00 /	-100 000,00
2995 Interimskonto lønn	0,00	-42 412,00
	<u>-744 603,11</u>	<u>-610 988,71</u>

or

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2021	Oppgjørsposter 2021	Endelig 2021
4328	Kjøp verkstedmateriell	49 533,87	0,00	49 533,87
4362	Fraktikostnad v/ varekjøp	477,64	0,00	477,64
4390	Beholdningsendring deler	-30 862,08	0,00	-30 862,08
4391	Beholdningsendring brukte biler	-188 358,00	0,00	-188 358,00
4500	Kjøp fremmed arbeid	238 127,99	0,00	238 127,99
4721	Kompensasjon reklamasjon/garanti	-42 662,71	0,00	-42 662,71
4740	Verkstedgarantier	136 283,00	0,00	136 283,00
4765	Intern kost. egne vare-/utleieb	61 888,00	0,00	61 888,00
5000	Fast lønn	3 458 233,65	0,00	3 458 233,65
5020	Feriepenger	434 710,63	0,00	434 710,63
5210	Fordel elektr. kommunikasjon	4 392,00	0,00	4 392,00
5211	Motkonto el.kommunikasjon	-4 392,00	0,00	-4 392,00
5400	Arbeidsgiveravgift	507 229,11	0,00	507 229,11
5410	Arbeidsg. avg. avsetn. feriep.	61 294,18	0,00	61 294,18
5700	Lærlingetilskudd	-15 893,65	0,00	-15 893,65
5800	Refusjon av sykepenger	-33 515,00	0,00	-33 515,00
5905	Bedriftslege	14 095,00	0,00	14 095,00
5945	Otp	133 721,00	0,00	133 721,00
5950	Kurs og etterutdanning	55 930,83	0,00	55 930,83
5990	Andre personalkostnader	72 351,00	0,00	72 351,00
5993	Arbeidsklær rep./vask	3 390,40	0,00	3 390,40
6020	Avskr transp/maskiner/inventar	0,00	133 400,00	133 400,00
6100	Frakt, transportkostnader	6 339,06	0,00	6 339,06
6300	Husleie	156 000,00	0,00	156 000,00
6320	Renovasjon, vann, avløp	60 480,63	0,00	60 480,63
6340	Lys, varme	67 294,36	0,00	67 294,36
6360	Renhold	28 728,00	0,00	28 728,00
6420	Leie datasystemer (MBS)	3 134,31	0,00	3 134,31
6450	Leie utstyr	37 991,19	0,00	37 991,19
6510	Håndverktøy	38 479,33	0,00	38 479,33
6540	Inventar	75 693,62	0,00	75 693,62
6551	EDB utstyr (hardware)	2 812,96	0,00	2 812,96
6552	Programvare	106 538,37	0,00	106 538,37
6553	Programvare årlig vedlikehold	9 127,20	0,00	9 127,20
6560	Rekvisita	3 180,00	0,00	3 180,00
6570	Arbeidstøy og verneutstyr	19 989,00	0,00	19 989,00
6600	Rep. og vedl.hold bygning	58 074,20	0,00	58 074,20
6610	Rep. og /vedl.hold maskiner	31 175,00	0,00	31 175,00
6620	Rep/vedl.hold utstyr	89 741,20	0,00	89 741,20
6690	Rep/vedl.hold annet	64,00	0,00	64,00
6701	Honorar revisjon	70 800,00	0,00	70 800,00
6720	Honorar økonomisk rådgivning	11 900,00	0,00	11 900,00
6760	Inkassotjenester (IKAS)	9 357,83	0,00	9 357,83
6790	Annen fremmed tjeneste	1 920,00	0,00	1 920,00
6800	Kontorrekvisita	21 437,12	0,00	21 437,12
6810	Data/EDB-kostnad	35 026,28	0,00	35 026,28
6840	Aviser, tidsskr. oppslagsverk	2 981,60	0,00	2 981,60
6890	Andre kontorkostnader	49 648,71	0,00	49 648,71
6900	Telefon, abb. og bruk	10 966,60	0,00	10 966,60
6940	Porto	5 176,81	0,00	5 176,81
7000	Drivstoff biler	15 495,45	0,00	15 495,45
7030	Parkering- og bomavgifter	5 165,84	0,00	5 165,84
7040	Forsikring egne biler	12 180,00	0,00	12 180,00
7090	Andre kostnader egne biler	3 784,96	0,00	3 784,96
7180	Bom/drosje/parkering/tog/fly	19 838,30	0,00	19 838,30
7320	Annonser	217 037,09	0,00	217 037,09
7321	Brosjyrer, reklameartikler	35 287,00	0,00	35 287,00
7322	Sponsormidler / reklameartikler	2 427,20	0,00	2 427,20
7390	Annen salgskostnad	1 353,18	0,00	1 353,18
7500	Forsikringspremier	100 052,00	0,00	100 052,00
7770	Bank- og kortgebyrer	16 094,32	0,00	16 094,32
7790	Annen kostnad, fradragsber.	55 893,02	0,00	55 893,02

Saldobalanse

Klient Utvik Autoservice AS
Fødsels-/org.nr 951 642 150

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2021	Oppgjørsposter 2021	Endelig 2021
1070	Utsatt skattefordel	33 599,00	112 810,00	146 409,00 ✓
1100	Forretningsbygg	224 200,00	-31 900,00	192 300,00 ✓
1120	Faste tekniske installasjoner	48 600,00	-5 400,00	43 200,00 ✓
1200	Maskiner og anlegg	74 800,00	-5 200,00	69 600,00 ✓
1231	Utleiebiler	43 300,00	-21 700,00	21 600,00 ✓
1233	Egne varebiler	0,24	0,00	0,24 ✓
1250	Inventar	30 000,00	-900,00	29 100,00 ✓
1270	Verktøy og maskiner	91 800,00	-24 300,00	67 500,00 ✓
1271	Løftbukker	205 400,00	-37 800,00	167 600,00 ✓
1272	Spiserom	62 000,00	-6 200,00	55 800,00 ✓
1440	Beholdning brukte kjøretøy	188 358,00	0,00	188 358,00 ✓
1460	Beholdning deler,utst.,ølje,VM	920 537,00	0,00	920 537,00 ✓
1500	Kundefordringer	656 584,00	0,00	656 584,00 ✓
1580	Avsetning tap på fordringer	-80 000,00	-170 000,00	-250 000,00 ✓
1715	Drift Karmøyvegen 480	-156 000,00	0,00	-156 000,00 ✓
1790	Egenandel	4 000,00	0,00	4 000,00 ✓
1800	Aksjer andre selskap i konsern	125 339,00	0,00	125 339,00 ✓
1890	Motkonto avskrivning	-118 340,00	0,00	-118 340,00 ✓
1900	Kasse	30 978,00	0,00	30 978,00 ✓
1910	Bankkort - visa	-30 944,11	0,00	-30 944,11 ✓
1920	Bankinnskudd	1 288 510,18	0,00	1 288 510,18 ✓
1950	Skatetrekkkonto	153 352,00	0,00	153 352,00 ✓
2000	Aksjekapital	-650 000,00	0,00	-650 000,00 ✓
2030	Annen innskutt EK (fisjonen)	-990 538,98	0,00	-990 538,98 ✓
2050	Annen egenkapital	-1 052 363,09	401 314,13	-651 048,96 ✓
2260	JK Utvik AS	-59 294,92	0,00	-59 294,92 ✓
2400	Leverandørgjeld	-291 065,86	0,00	-291 065,86 ✓
2401	Hjelpekonto lev.gjeld	24 000,00	0,00	24 000,00 ✓
2510	Betalbar skatt, utlignet	-75 660,00	75 660,00	0,00
2540	Forskuddsskatt	75 660,00	-75 660,00	0,00
2600	Forskuddstrekk	-153 352,00	0,00	-153 352,00 ✓
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-137 256,52	0,00	-137 256,52 ✓
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-108 322,96	0,00	-108 322,96 ✓
2785	Påløpt arg.g.avgift feriepenger	-53 892,38	0,00	-53 892,38 ✓
2940	Skyldig feriepenger	-434 710,73	0,00	-434 710,73 ✓
2985	Garanti og servicefond	-100 000,00	0,00	-100 000,00 ✓
3020	Salg deler avg.pliktig	-5 274 478,54	0,00	-5 274 478,54 ✓
3028	Salg verkstedmateriell avg.pl	-220 911,26	0,00	-220 911,26 ✓
3029	Salg miljøgebyr avg.pl.	-11 750,00	0,00	-11 750,00 ✓
3040	Salg verkstedarbeid avg.pl	-4 708 587,23	0,00	-4 708 587,23 ✓
3050	Salg fremmedarbeid avg.pl.	-589,00	0,00	-589,00 ✓
3110	Salg brukte kjøretøy avg.fritt	-269 518,00	0,00	-269 518,00 ✓
3128	Salg verkstedmateriell avg.fri	-2 666,00	0,00	-2 666,00 ✓
3220	Salg deler internt	-193 748,87	0,00	-193 748,87 ✓
3240	Salg arbeid internt	-127 546,50	0,00	-127 546,50 ✓
3260	Bilutleie internt	-200,00	0,00	-200,00 ✓
3610	Bilutleie avg.pliktig	-8 532,98	0,00	-8 532,98 ✓
3650	Leieinntekt dekkhotell avg.pl.	-14 560,00	0,00	-14 560,00 ✓
3905	Purregebyrer	-2 006,18	0,00	-2 006,18 ✓
3920	Erstatn. reklamasjoner Meca	-2 006,00	0,00	-2 006,00 ✓
3999	Øreavrundning	-178,20	0,00	-178,20 ✓
4310	Kjøp og kost brukte biler	295 592,00	0,00	295 592,00 ✓
4315	Klargj./kost brukte kjøretøy	127 310,00	0,00	127 310,00 ✓
4320	Varekjøp /-kost deler	4 040 350,16	0,00	4 040 350,16 ✓
4322	Varekjøp /-kost dekk	58 729,01	0,00	58 729,01 ✓
4324	Varekjøp felleskostnader - viderefakt.	8 885,63	0,00	8 885,63 ✓
4325	Pant returdel	-10 000,00	0,00	-10 000,00 ✓

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2021	Oppgjørsposter 2021	Endelig 2021
7830	Tap på fordringer	117 236,80	0,00	117 236,80
7891	TAP P• KRAV, avsetning	0,00	170 000,00	170 000,00
8052	Renteinntekt kunder	-5 029,16	0,00	-5 029,16
8152	Rentekostnader leverandører	92,49	0,00	92,49
8153	Purre/inkassoomk. leverandører	195,36	0,00	195,36
8850	Endring utsatt skattefordel	0,00	-112 810,00	-112 810,00
8900	Overf. Fra annen egenkapital	0,00	-401 314,13	-401 314,13
		0,00	0,00	0,00
Sammendrag				
1070	- 1950	3 796 073,31	-190 590,00	3 605 483,31
2000	- 2995	-4 006 797,44	401 314,13	-3 605 483,31
3020	- 3999	-10 837 278,76	0,00	-10 837 278,76
4210	- 4780	4 745 294,51	0,00	4 745 294,51
5000	- 5993	4 691 547,15	0,00	4 691 547,15
6020	- 6940	1 014 057,38	133 400,00	1 147 457,38
7000	- 7891	601 845,16	170 000,00	771 845,16
8010	- 8990	-4 741,31	-514 124,13	-518 865,44
9999	- 9999	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00

Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Utvik Autoservice AS
Fødsels-org.nr 951 642 150

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1	Forskuddsskatt overf. oppgjør			
31.12.2021	saldo kto 2540 ovf. kto 2510	75 660,00	2510 Betalbar skatt, utlignet	2540 Forskuddsskatt
T2	justering delkrediteravsetning 2021			
31.12.2021	Økning av avsetning for usikre fordringer	170 000,00	7891 TAP P• KRAV, avsetning	1580 Avsetning tap på fordringer
Driftsmidler				
A15 21	2-søylet løftebukk, bobilavd			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	2 000,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1270 Verktøy og maskiner
A16 22	Launch			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	7 900,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1270 Verktøy og maskiner
A17 23	Dekkmaskin			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	11 100,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1270 Verktøy og maskiner
A18 24	Løftebukk			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	37 800,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1271 Løftebukker
A19 25	Vedlikehold bygning			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	31 900,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1100 Forretningsbygg
A20 26	Hyundai i 20, BR89942			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	9 000,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1231 Utleiebiler
A21 27	VW Passat, DL 30038			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	12 700,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1231 Utleiebiler
A22 28	Varmepumpe			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	5 400,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1120 Faste tekniske installasjoner
A23 29	Nussbaum Løfteinnretning 1987			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	3 000,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1200 Maskiner og anlegg
A24 30	Spiserom - nytt 2020			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	6 200,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1272 Spiserom
A25 31	3,2T sakseløfter/kanalløfter 1,9m			

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Driftsmidler				
A25 31 3,2T	sakseløfter/kanalløfter 1,9m			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	3 300,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1270 Verktøy og maskiner
A26 32	Spin Breeze Dual 134A/1234YF			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	2 200,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1200 Maskiner og anlegg
A27 33	Sharebox 24/7 servicestation s18 - nøkle			
31.12.2021	Ordinære avskrivninger	900,00	6020 Avskr transp/maskiner/inventar	1250 Inventar
Disponeringer				
D6	Disponeringer			
31.12.2021	Utsatt skatt	112 810,00	1070 Utsatt skattefordel	8850 Endring utsatt skattefordel
31.12.2021	Overført fra annen egenkapital	401 314,13	2050 Annen egenkapital	8900 Overf. Fra annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Avaldshes, 22.03.2022

John Kåre Utvik

