

# Årsregnskap 2022

## As Moss Transportforum

Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet

# Resultatregnskap

## AS Moss Transportforum

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	205 265 584	183 281 080
Annen driftsinntekt		4 082 223	3 736 841
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>209 347 808</b>	<b>187 017 921</b>
Varekostnad		181 050 705	160 041 690
Lønnskostnad	2	14 456 726	13 163 802
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	844 145	942 014
Annen driftskostnad	2	9 602 470	7 857 566
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>205 954 046</b>	<b>182 005 072</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 393 762</b>	<b>5 012 849</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	4	0	272 547
Annen finansinntekt		91 017	10 072
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5	13 537
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		21 872	0
Annen rentekostnad		16 684	2 596
Annen finanskostnad		3 733	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>48 734</b>	<b>293 560</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>3 442 495</b>	<b>5 306 409</b>
Skattekostnad på resultat	5	762 160	1 110 266
<b>Årsresultat</b>		<b>2 680 335</b>	<b>4 196 143</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte	6	95 575	184 322
Avsatt konsernbidrag	6	1 762 234	2 986 392
Avsatt til annen egenkapital	6	822 526	1 025 429
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 680 335</b>	<b>4 196 143</b>

# Balanse

## AS Moss Transportforum

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	5	269 927	149 145
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>269 927</u>	<u>149 145</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	7 281 966	7 557 128
Maskiner og anlegg	3, 7	1 316 866	685 037
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	1 382 350	1 075 244
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<u>9 981 182</u>	<u>9 317 409</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	8	295 948	295 948
Investeringer i aksjer og andeler		659 007	413 675
Andre langsiktige fordringer		21 606	21 606
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>976 561</u>	<u>731 229</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>11 227 669</u>	<u>10 197 783</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	9	127 085	127 085
<b>Sum varer</b>		<u>127 085</u>	<u>127 085</u>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	22 145 935	22 313 876
Andre kortsiktige fordringer		587 144	895 066
Konsernfordringer		402 250	1 811 414
<b>Sum fordringer</b>		<u>23 135 329</u>	<u>25 020 355</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 636 689	2 924 943
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>3 636 689</u>	<u>2 924 943</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>26 899 103</u>	<u>28 072 383</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>38 126 773</u>	<u>38 270 166</u>

# Indirekte kontantstrøm

## As Moss Transportforum

	2022	2021
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	3 442 495	5 306 409
Ordinære avskrivninger	844 145	942 014
Verdiendring aksjer	21 872	-17 818
Endring i kundefordringer	-8 580	-3 674 654
Endring i leverandørgjeld	1 253 400	-789 993
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.	267 204	201 887
Endring i andre tidsavgrensningsposter	145 367	1 014 027
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>5 965 903</b>	<b>2 981 872</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 507 918	-591 305
Utbetalinger ved kjøp av egne aksjer	-1 500	0
Ubetalinger ved økning av langsiktige fordringer	-267 204	-197 606
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-1 776 622</b>	<b>-788 911</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger av egenkapital	0	74 400
Utbetalinger av utbytte	-184 322	0
Endring konsernmellomværende	-3 617 935	-21 859
Utbetaling av konsernbidrag	2 986 391	-3 997 204
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-815 866</b>	<b>-3 944 663</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	3 373 415	-1 751 702
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	2 924 943	4 676 645
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>	<b>6 298 358</b>	<b>2 924 944</b>

# Balanse

## AS Moss Transportforum

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	772 500	772 500
Egne aksjer	9, 10	-16 350	-14 850
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>756 150</u>	<u>757 650</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	15 612 844	14 832 018
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>15 612 844</u>	<u>14 832 018</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>16 368 994</u>	<u>15 589 668</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	2	667 342	400 138
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<u>667 342</u>	<u>400 138</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		13 633 072	12 333 945
Betalbar skatt	3	385 902	0
Skyldig offentlige avgifter		1 499 319	1 729 340
Utbytte	10	95 575	184 322
Kortsiktig konserngjeld		3 735 825	5 872 107
Annen kortsiktig gjeld	7	1 740 744	2 160 646
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>21 090 437</u>	<u>22 280 360</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>21 757 779</u>	<u>22 680 498</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>38 126 773</u>	<u>38 270 166</u>

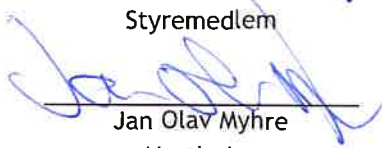
Moss, 21.03.2023

Styret i AS Moss Transportforum

  
 Bjørn Tore Strømnes  
 Styremedlem

  
 Ralle Sørensen  
 Styreleder

  
 Audun Holmgren  
 Styremedlem

  
 Jan Olav Myhre  
 Nestleder

  
 Christian Løkkeberg  
 Styremedlem

  
 Morten Nore  
 Daglig leder

# Noter 2022

## AS Moss Transportforum

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler og etter norske regnskapsstandarder.

#### Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art. Omløpsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet.

#### Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Varer

Lager av innkjøpte varer verdsettes 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som annen finansinntekt og annen finanskostnad.

#### Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte som er finansiert gjennom løpende innbetalinger til forsikringsselskap.

Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

#### Skatt

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

# Noter 2022

## AS Moss Transportforum

at denne kan bli nyttegjort.

Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot betalbar skatt i balansen.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

### Note 1 - Salgsinntekter

Selskapets driftsinntekter er generert fra transportvirksomhet samt utleie av fast eiendom. Inntektene genereres i sin helhet i Norge og omsetningen for 2022 (2021) var TNOK 209 347 (187 017).

### Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	11 018 940	10 316 772
Arbeidsgiveravgift	1 707 594	1 334 267
Pensjonskostnader	893 553	1 025 090
Andre ytelser	836 639	487 673
<b>Sum</b>	<b>14 456 726</b>	<b>13 163 802</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 20 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Samtlige ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter lov om foretakspensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn inkl. avsatt bonus	1 360 729	195 000
Pensjon (inkl. supplerende innskuddspensjon)	267 204	0
Annen godtgjørelse	72 485	0
<b>Sum</b>	<b>1 700 418</b>	<b>195 000</b>

Daglig leder har avtale om bonus. Øvrige ledende ansatte har ikke avtaler om bonus- eller aksjebasert avlønning. Det er ikke ytet lån eller stilt garantier for daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Daglig leder har en avtale om supplerende pensjon, som har utgangspunkt i en nåverdibetraktning av en tradisjonell ytelsesbasert 66 % førtidspensjon (62-67 år), og er omregnet til en innskuddsbasert pensjonsordning per. 01.01.2020 med lineær opptjening fra ansatt dato. Innskudd supplerende pensjon er oppgitt ekskl. arbeidsgiveravgift.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr. 270 808 ekskl. mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 60 000 ekskl. mva.

# Noter 2022

## AS Moss Transportforum

### Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Fast teknisk installasjon	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	18 354 961	1 232 510	1 304 536	627 783	21 519 790
Tilgang kjøpte driftsmidler		278 312	829 545	400 061	1 507 918
<b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>18 354 961</b>	<b>1 510 822</b>	<b>2 134 082</b>	<b>1 027 844</b>	<b>23 027 709</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	11 190 446	706 213	859 628	278 980	13 035 266
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22	11 260				11 260
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	11 201 706	706 213	859 628	278 980	13 046 526
<b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>7 153 256</b>	<b>804 609</b>	<b>1 274 454</b>	<b>748 864</b>	<b>9 981 182</b>
Årets ordinære avskrivninger	403 872	158 740	184 733	96 800	844 145
Økonomisk levetid	5-50 år	5 år	3-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

### Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	23 267	299	418 855	1 828 019
<b>Sum</b>	<b>23 267</b>	<b>299</b>	<b>418 855</b>	<b>1 828 019</b>
	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	186 614	140 887	3 789 331	5 925 613
<b>Sum</b>	<b>186 614</b>	<b>140 887</b>	<b>3 789 331</b>	<b>5 925 613</b>

Selskapet har i 2022 avgitt et konsernbidrag på kr. 2 259 274 til morselskapet Transportsentralen Oslo AS.

### Note 5 Skatt

	2022	2021
<b>Årets skattekostnad</b>		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	882 942	1 208 982
Endring i utsatt skattefordel	-120 782	-98 716
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>762 160</b>	<b>1 110 266</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 442 495	5 306 409
Permanente forskjeller	21 867	-259 744
Endring i midlertidige forskjeller	549 010	448 709
Avgitt konsernbidrag	-2 259 274	-5 495 374
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 754 098</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	882 942	1 149 022

## Noter 2022

### AS Moss Transportforum

Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-497 040	-1 208 982
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	59 960
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>385 902</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-170 283	-182 331	-12 048
Fordringer	-389 317	-95 464	293 854
Pensjonspremie/- forpliktelse	-667 342	-400 138	267 204
<b>Sum</b>	<b>-1 226 942</b>	<b>-677 932</b>	<b>549 010</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-1 226 942</b>	<b>-677 932</b>	<b>549 010</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-269 927</b>	<b>-149 145</b>	<b>120 782</b>

#### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	772 500	-14 850	14 832 018	15 589 668
Korreksjon IB egne aksjer		0	-43 200	-43 200
Korrigert 01.01	772 500	-14 850	14 788 818	15 546 468
Transaksjoner egne aksjer		-1 500	1 500	0
Foreslått utbytte			-95 575	-95 575
Foreslått konsernbidrag			-1 762 234	-1 762 234
Årets resultat			2 680 335	2 680 335
<b>Pr 31.12</b>	<b>772 500</b>	<b>-16 350</b>	<b>15 612 843</b>	<b>16 368 994</b>

# Noter 2022

## AS Moss Transportforum

### Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Gjeld til kredittinstitusjoner gjelder i 2022 kassekreditt. Ubenyttet del av bevilget trekkramme er per 31.12.22 kr. 6 940 569.

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld er på:

Varige driftsmidler	9 981 182
Sum	9 981 182

### Note 8 Investering i datterselskaper

Investeringene i datterselskapene regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Anskaffelses- år	Årets resultat	EK pr. 31.12
Moss Sportsforum Eiendom AS	Moss	100 %	1998	197 035	5 097 460
Transportsentralen AS	Moss	100 %	1987	134 083	387 120

### Note 9 Varer

	2022	2021
Lager av ferdigvarer	127 085	127 085

Selskapets varebeholdning som er bestående av ferdigvarer for videresalg er vurdert til antatt salgspris.

### Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 554 817.

# Noter 2022

## AS Moss Transportforum

### Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i As Moss Transportforum pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 900	25,00	772 500
Sum		30 900	772 500

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Transportsentralen Oslo As	28 690	92,9	92,9
As Moss Transportforum	654	2,1	2,1
Sum >1% eierandel	29 344	95,0	95,0
Sum øvrige	1 556	5,0	5,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 900</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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

Navn	Verv	Ordinære
Bjørn Tore Strømnes	styremedlem	42
Audun Holmgren	styremedlem	80

Selskapet eier selv 654 aksjer a kr. 25, totalt kr. 16 350.

As Moss Transportforum inngår i konsernet Transportsentralen Oslo Holding AS.  
Konsernspiss Transportsentralen Oslo Holding AS har forretningskontor i Verkseier Furulunds vei 1 i Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.