



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	997 471 695
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OTTS AS
Forretningsadresse:	Kvenildmyra 5 7093 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Laila Rognli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	346 061 766	261 057 736
Annen driftsinntekt	1	37 058 189	26 288 857
Sum inntekter		383 119 955	287 346 593
Kostnader			
Varekostnad		355 335 498	263 758 804
Lønnskostnad	2	14 312 006	14 148 687
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	132 316	113 572
Annen driftskostnad	2	9 494 705	7 967 791
Sum kostnader		379 274 525	285 988 854
Driftsresultat		3 845 430	1 357 739
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Annen renteinntekt	4	106 264	105 923
Annen finansinntekt	4		
Sum finansinntekter		106 264	105 923
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen finanskostnad	4	802 824	421 267
Sum finanskostnader		802 824	421 267
Netto finans		-696 560	-315 344
Ordinært resultat før skattekostnad		3 148 870	1 042 395
Skattekostnad på resultat	5	721 712	248 786
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 427 158	793 609
Årsresultat		2 427 158	793 609
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 427 158	793 609
Totalresultat		2 427 158	793 609



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 427 158	793 609
Sum overføringer og disponeringer	6	2 427 158	793 609



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	326 952	628 427
Sum immaterielle eiendeler		326 952	628 427
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7		
Maskiner og anlegg	3, 7		
Skip og flytende installasjoner	3, 7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	342 208	233 043
Sum varige driftsmidler		342 208	233 043
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		669 160	861 470
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7		
Fordringer			
Kundefordringer	7	73 629 153	36 778 709
Andre kortsiktige fordringer		73 558	562 673
Sum fordringer		73 702 712	37 341 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	463 659	517 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		463 659	517 066
Sum omløpsmidler		74 166 371	37 858 449
SUM EIENDELER		74 835 530	38 719 919



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	16 341 000	16 341 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		16 341 000	16 341 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	2 280 485	4 707 643
Sum opptjent egenkapital		-2 280 485	-4 707 643
Sum egenkapital		14 060 515	11 633 357
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	24 607 377	9 921 630
Leverandørgjeld		32 066 490	14 341 804
Betalbar skatt	5	420 237	
Skyldig offentlige avgifter		1 477 238	1 390 893
Annen kortsiktig gjeld		2 203 673	1 432 236
Sum kortsiktig gjeld		60 775 015	27 086 562
Sum gjeld		60 775 015	27 086 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 835 530	38 719 919



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Otts AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Otts AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



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 avviklet.

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

BDO AS

Eivind Hombornes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: MTDZA-0AUZ3-JQ2TG-FUKZF-S2Q1W-TT87S



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."

Eivind Hombornes

Partner

Serienummer: 9578-5992-4-1358961

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-08 13:02:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MTDZA-0AUZ3-JQ2TG-FUK2F-S2Q1W-TT87S

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>



Årsberetning 2022

OTTS AS





Årsberetning 2022

Innhold

1 Årsberetning 2022	3
1.1 Virksomhetens art	3
1.2 Redegjørelse for årsregnskapet – stilling og resultat	3
1.3 Finansiell Risiko.....	4
1.4 Kontantstrømanalyse	4
1.5 Fortsatt drift	5
1.6 Arbeidsmiljø og likestilling.....	5
1.7 Åpenhetsloven.....	5
1.8 Ytre Miljø	5
1.9 Styrets sammensetning 2022	6



1 Årsberetning 2022

1.1 Virksomhetens art

OTTS AS er et aksjeselskap eid 34 % av Orkdal Transport Holding AS og 66 % av Transportsentralen Trondheim AS. Virksomheten drives fra hovedkontoret i Kvenildmyra 5 i Trondheim kommune samt en terminal på PIR II, Trondheim Kommune.

Selskapet driver med transportoppdrag/transportmegling innenfor segmentene partidistribusjon, linjetransport, asfalt og masse, anlegg, kran og spesialoppdrag. Asfalt/masse er det største segmentet. Det er en styrke for selskapet at det har en bredde i transportoppdragene. Transportbransjen er en bransje med til dels lave marginer og tøff konkurranse, til dels også av utenlandske transportører.

OTTS AS har i 2022 ikke hatt store utfordringer med kapasitet. Stort sett har det vært tilstrekkelig kapasitet i egen bilpark, men i høysesong har det vært supplert med å leie inn andre aktører. Spesielt gjelder dette på asfalt.

OTTS AS har vedtatt å være en fremoverlent leverandør av transporttjenester og skal tilstrebe å være langt fremme med tanke på miljøutvikling. Med bakgrunn i dette har selskapet vedtatt følgende:

OTTS AS skal ha som målsetting at minst 20% av faste biler skal kjøre på 0-utslippsteknologi innen utgangen av 2023, og 35% innen utgangen av 2025. Under forutsetning at kundens betalingsvillighet for merkostnader er til stede.

Vi opplever god omstillings- og investeringsvillighet blant våre transportører. Transportører som kjører for OTTS har forholdet regulert i en Transportøravtale.

1.2 Redegjørelse for årsregnskapet – stilling og resultat

Sum driftsinntekter for 2022 endte på 383,1 mill. som er en økning på 33,3 % sammenlignet med 2021. Økt omsetning skyldes i hovedsak to nye store kunder som man fikk i 2022. En på tipp/massetransport, og en på kran. De øvrige segment har også hatt en vekst i forhold til 2021.

Av sum driftsinntekter er 37,1 mill. andre driftsinntekter.

Sum driftskostnader endte på 379,3 mill. som er en økning på 32,6 %. Økningen er knyttet til varekostnader som følge av økt omsetning.

Ordinært resultat før skatt viser 3,148 mill. i overskudd, mot 1,042 mill. i overskudd i 2021. Det er en resultatøkning på 2,1 mill.



Oppsummert ble 2022 et tilfredsstillende økonomisk år.

Totalkapitalen 31.12.22 var kr 74,8 mill. og egenkapitalen kr 14,1 mill. Dette gir en EK-andel på 18,8 % i 2022 mot 30 % 2021. Nedgangen skyldes en høyere balanse, spesielt på kundefordringer på grunn av den økte omsetningen som kom høsten 2022.

Styret er av den oppfatning av at regnskapet gir et korrekt bilde av selskapets drift, samt stilling ved årets slutt. Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets utløp som påvirker årsregnskapet.

Årets overskudd kr 2 427 158,- disponeres slik:

- Overført til udekket tap: kr 2 427 158,-.

Selskapets likviditet er stabil og ligger innenfor de kredittrammer selskapet har med banken.

1.3 Finansiell Risiko

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko og har ikke innkjøp i utenlands valuta. Det er heller ikke eksponert for aksjekurser da selskapet ikke har investert i aksjer. Det eneste selskapet er eksponert for er rentekostnader på kassakreditt.

Kredittrisiko

Administrasjonen anser kredittrisikoen som moderat. Det er kontinuerlig fokus på kundefordringer og kunder gjennom løpende purringer og etablerte purrerutiner, kontakt med kunder og kredittsjekk.

Administrasjonen har hatt sterkt fokus på oppfølgingen av utestående fordringer i 2022. Dette har vi fortsatt med etter covid 19, etterfulgt av høye drivstoffpriser i 2022, og derav risiko for konkurser.

Historisk sett har det vært lite tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som stabil. Administrasjonen jobber aktivt med å optimalisere likviditeten, og har god kontakt med banken. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes og vurderes fortløpende. Ajouritet i forhold til fakturering er viktig.

Administrasjonen har oppfølgingsverktøy for likviditetsstyring.

1.4 Kontantstrømanalyse

Kontantstrømanalysen viser en netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på – 14,5 mill. Noe som i hovedsak skyldes en økning i endring kundefordringer med 36,2 mill. og en økning i



leverandørgjeld på 17,7 mill. Økningen i kundefordringer har sammenheng med omsetningsøkningen som kom spesielt høsten 2022. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter er på 14,7 mill. som er en økning bruk av kassekreditt i forhold til 2021. Kontanter og kontantekvivalenter (bankbeholdning) er rimelig stabil i forhold til 2021 og viser pr 31.12.22 kr 463 659,- mot kr 517 066,- i 2021. Resultat før skattekostnad endte på 3,148 mill. kr.

1.5 Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede med et driftsresultat på 3,1 mill. kr og en egenkapitalandel på 18,9 %.

Det er også reforhandlet og inngått kontrakter med perspektiver fra tre til sju år som underbygger fortsatt drift. I tillegg har OTTS etablert flere nye kontrakter i 2022. Det geografisk området har OTTS i 2022 utvidet Østlandet og Møre og Romsdal, samtidig er aktiviteten på Helgeland trappet ned.

1.6 Arbeidsmiljø og likestilling

Det er ved utgangen av 2022 er det 17 ansatte i selskapet fordelt på 7 kvinner og 10 menn. I styret er det bare menn. I ledelsen er det en kvinne og to menn.

Sykefraværet i selskapet var i 2022 på 3,8 %. Selskapet vurderes å ha et godt arbeidsmiljø.

1.7 Åpenhetsloven

OTTS har hatt en prosess gående siden sommeren 2022 angående åpenhetsloven. En redegjørelse etter kravet i åpenhetsloven blir tilgjengelig på bedriftens nettside innen 30.6.23.

1.8 Ytre Miljø

Siden selskapet driver med megling av transportoppdrag er det liten forurensing av det ytre miljøet. Det er rutiner for kildesortering og avfallshåndtering, og sorterer etter det som er anbefalt. Egne containere for blant annet papir- og pappavfall eksisterer. OTTS AS er sertifisert Miljøfyrtårn bedrift.



1.9 Styrets sammensetning 2022

Styret har bestått av følgende:

- Hans Petter Wisth Styreleder
- Kjell Åge Larsen Styremedlem
- Geir V Johansen Styremedlem
- Roger Eidem Styremedlem
- Geir Arne Simonsen Styremedlem

Det er avholdt 10 styremøter i 2022.

Styret og ledelsen er forsikret i AIG Europe Limited. Forsikringen dekker det rettslige erstatningsansvaret som styremedlemmene og ledelsen kan pådra seg personlig ved et styreverv, inkl advokatutgifter.

Trondheim 7.3.22

Hans Petter Wisth

styreleder

Geir V Johansen

styremedlem

Geir Arne Simonsen

styremedlem

Roger Eidem

styremedlem

Kjell Åge Larsen

styremedlem



Årsregnskap 2022 OTTS AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 471 695



Resultatregnskap

OTTS AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	346 061 766	261 057 736
Annen driftsinntekt	1	37 058 189	26 288 857
Sum driftsinntekter		383 119 955	287 346 593
Varekostnad		355 335 498	263 758 804
Lønnskostnad	2	14 312 006	14 148 687
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	132 316	113 572
Annen driftskostnad	2	9 494 705	7 967 791
Sum driftskostnader		379 274 525	285 988 854
Driftsresultat		3 845 430	1 357 739
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	106 264	105 923
Annen finanskostnad	4	802 824	421 267
Resultat av finansposter		-696 560	-315 344
Resultat før skattekostnad		3 148 870	1 042 395
Skattekostnad på resultat	5	721 712	248 786
Årsresultat		2 427 158	793 609
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 427 158	793 609
Sum overføringer	6	2 427 158	793 609



Balanse OTTS AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	326 952	628 427
Sum immaterielle eiendeler		<u>326 952</u>	<u>628 427</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	342 208	233 043
Sum varige driftsmidler		<u>342 208</u>	<u>233 043</u>
Sum anleggsmidler		<u>669 160</u>	<u>861 470</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	73 629 153	36 778 709
Andre kortsiktige fordringer		73 558	562 673
Sum fordringer		<u>73 702 712</u>	<u>37 341 383</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	463 659	517 066
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>463 659</u>	<u>517 066</u>
Sum omløpsmidler		<u>74 166 371</u>	<u>37 858 449</u>
Sum eiendeler		<u>74 835 530</u>	<u>38 719 919</u>

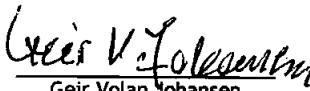


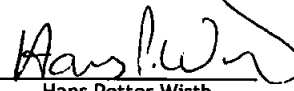
Balanse

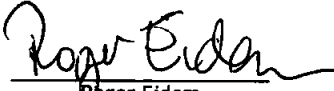
OTTS AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 10	16 341 000	16 341 000
Sum innskutt egenkapital		<u>16 341 000</u>	<u>16 341 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-2 280 485	-4 707 643
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 280 485</u>	<u>-4 707 643</u>
Sum egenkapital		<u>14 060 515</u>	<u>11 633 357</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	24 607 377	9 921 630
Leverandørgjeld		32 066 490	14 341 804
Betalbar skatt	5	420 237	0
Skyldig offentlige avgifter		1 477 238	1 390 893
Annen kortsiktig gjeld		2 203 673	1 432 236
Sum kortsiktig gjeld		<u>60 775 015</u>	<u>27 086 562</u>
Sum gjeld		<u>60 775 015</u>	<u>27 086 562</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>74 835 530</u>	<u>38 719 919</u>

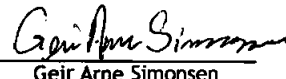
Heimdal, 7.3.23
Styret i OTTS AS


Geir Volan Johansen
styremedlem


Hans Petter Wisth
styreleder


Roger Eidem
styremedlem


Geir Prytz Heen
daglig leder


Geir Arne Simonsen
styremedlem


Kjell Age Larsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfarings tall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garanti-reparasjoner. Beløpet balanseføres under annen kortsiktig gjeld og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et 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 beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Note 1 Driftsinntekter

	2022	2021
Salgsinntekter	346 061 766	260 878 666
Andre driftsinntekter	37 058 189	26 288 857
Sum	383 119 955	287 167 523
Fordeling på virksomhetsområde	2022	2021
Transport, distribusjon, provisjon	383 119 955	287 346 593
Geografisk fordeling	2022	2021
Norge	383 119 955	287 346 593
Andre land	0	0

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	11 463 657	11 243 703
Arbeidsgiveravgift	1 560 994	1 523 737
Andre ytelser	1 287 354	1 381 247
Sum	14 312 006	14 148 687

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 17

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 112 812	
Annen godtgjørelse	124 971	233 350
Sum	1 237 783	233 350

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.
Det er ikke ytet særskilt vederlag ved opphør eller endringer av ansettelsesforhold, bonuser, overskuddsutdeling - eller lignende fordeler til daglig leder eller medlem av styret.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 150 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	133 000
Andre tjenester	17 000
Sum honorar til revisor	150 000



Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner/ driftsløsøre	Inventar / utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	155 962	483 036	638 998
Tilgang	0	241 481	241 481
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	155 962	724 517	880 479
Akk. avskrivninger pr 31.12	155 481	382 790	538 271
Balanseført verdi 31.12	481	341 727	342 208
Årets avskrivninger	2 881	129 436	132 316
Avskrivningssats	10 %	20 %	

Note 4 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Annen finansinntekt	106 264	105 923
Sum finansinntekter	106 264	105 923

Finanskostnader	2022	2021
Annen finanskostnad	802 824	421 267
Sum finanskostnader	802 824	421 267



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	420 237	248 786
Endring i utsatt skattefordel	301 475	0
Skattekostnad ordinært resultat	721 712	248 786
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 148 870	1 042 395
Permanente forskjeller	131 640	88 450
Endring i midlertidige forskjeller	15 006	-270 625
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 385 350	-860 220
Skattepliktig inntekt	1 910 166	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	420 237	0
Sum betalbar skatt i balansen	420 237	0

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	-1 246 462	-1 471 139	-224 676
Fordringer	-239 682	0	239 682
Sum	-1 486 144	-1 471 139	15 006
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 385 350	-1 385 350
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 486 144	-2 856 488	-1 370 344
Utsatt skattefordel (22 %)	-326 952	-628 427	-301 476

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	16 341 000	0	-4 707 643	11 633 357
Årets resultat			2 427 158	2 427 158
Pr 31.12	16 341 000	0	-2 280 485	14 060 515



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

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	24 607 377	9 921 630
Sum	24 607 377	9 921 630
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr	342 208	233 043
Kundefordringer	73 629 153	36 778 709
Sum	73 971 361	37 011 752

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

OTTS AS er datterselskap av Transportsentralen Trondheim AS, et holdingselskap som har forretningskontor i Trondheim kommune. Selskapsregnskapet til OTTS AS inngår i konsolideringen til morselskapet. Konsernregnskapet kan utleveres ved forespørsel til styreleder i Transportsentralen Trondheim AS. Selskapet har ingen mellomværende med selskap i samme konsern pr 31.12.

Note 9 Bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	463 115	477 739
Trekkrettigheter		
Ubenyttet kassekreditt	5 392 623	1 078 370
Total bevilgning kassekreditt pr 31.12	30 000 000	20 000 000

Trekk per 31.12. var NOK 24 607 377

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i OTTS AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 447	3 000,0	16 341 000
Sum	5 447		16 341 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Transportsentralen Trondheim AS	3 595	66,0	66,0
Orkdal Transport Holding AS	1 852	34,0	34,0
Totalt antall aksjer	5 447	100,0	100,0

OTTS AS

Side 10



OTTS AS Kontantstrømanalyse

	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 148 870	1 042 395
Betalt skatt	0	0
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	0
Ordinære av- og nedskrivninger	132 316	113 572
Endring kundefordringer	-36 225 444	-1 790 619
Endring leverandørgjeld	17 724 686	-3 469 865
Endring i andre tidsavgrensningsposter	721 899	279 974
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter (A)	-14 497 673	-3 824 543
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetaling ved investering varige driftsmidler	-241 481	-193 256
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter (B)	-241 481	-193 256
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling nedbetaling kassekreditt	14 685 747	4 074 108
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter (C)	14 685 747	4 074 108
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (A+B+C)	-53 407	56 309
Kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01.	517 066	460 757
Kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12.	463 659	517 066