



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 463 799  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOKSTAD BILPLEIE SERVICE AS  
Forretningsadresse: Kokstadflaten 32  
5257 KOKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Aksel Holm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 757 952	14 597 375
Annen driftsinntekt		38 956	54 949
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 796 908</b>	<b>14 652 324</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 983 948	2 204 255
Lønnskostnad	2	8 876 781	8 079 673
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	225 500	156 000
Annen driftskostnad	2	2 993 685	3 274 175
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 079 914</b>	<b>13 714 104</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-283 006</b>	<b>938 221</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			313
Annen renteinntekt		35 071	5 482
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>35 071</b>	<b>5 795</b>
Annen rentekostnad		51 566	35 617
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>51 566</b>	<b>35 617</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-16 495</b>	<b>-29 822</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-299 502</b>	<b>908 399</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-14 302	85 703
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-285 200</b>	<b>822 696</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>-285 200</b>	<b>822 696</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-285 200</b>	<b>822 696</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-285 200</b>	<b>822 696</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		-285 200	822 696
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-285 200</b>	<b>822 696</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		28 600	
Utsatt skattefordel	3		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>5</b>	<b>28 600</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		21 899	50 378
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		470 206	589 106
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>5, 6</b>	<b>492 105</b>	<b>639 484</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		48 615	48 615
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>6</b>	<b>48 615</b>	<b>48 615</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>569 320</b>	<b>688 099</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>6</b>	<b>34 993</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 356 340	2 239 055
Andre fordringer		75 112	53 105
<b>Sum fordringer</b>	<b>6</b>	<b>1 431 452</b>	<b>2 292 160</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 639 707	2 519 365
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 639 707</b>	<b>2 519 365</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 106 152</b>	<b>4 811 525</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 675 472</b>	<b>5 499 624</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 665 030	1 950 229
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 665 030</b>	<b>1 950 229</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>1 765 030</b>	<b>2 050 229</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		14 302
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>14 302</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	656 536	526 632
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>656 536</b>	<b>526 632</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>656 536</b>	<b>540 934</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		750 719	953 654
Betalbar skatt	3		71 401
Skyldige offentlige avgifter	4	819 644	1 214 407
Annen kortsiktig gjeld		683 543	669 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 253 907</b>	<b>2 908 461</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 910 443</b>	<b>3 449 395</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 675 472</b>	<b>5 499 624</b>



# Årsregnskap 2018

## Kokstad Bileie Service AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Revisjonsberetning

Org.nr.: 994 463 799



<b>Resultatregnskap</b>			
Kokstad Bilpleie Service AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		13 757 952	14 597 375
Annen driftsinntekt		38 956	54 949
Sum driftsinntekter		<u>13 796 908</u>	<u>14 652 324</u>
Varekostnad		1 983 948	2 204 255
Lønnskostnad	2	8 876 781	8 079 673
Avskrivning	5	225 500	156 000
Annen driftskostnad	2	2 993 685	3 274 175
Sum driftskostnader		<u>14 079 914</u>	<u>13 714 104</u>
Driftsresultat		<u>-283 006</u>	<u>938 221</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	313
Annen renteinntekt		35 071	5 482
Annen rentekostnad		51 566	35 617
Resultat av finansposter		<u>-16 495</u>	<u>-29 822</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-299 502	908 399
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-14 302	85 703
Ordinært resultat		<u>-285 200</u>	<u>822 696</u>
Årsresultat	8	<u>-285 200</u>	<u>822 696</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	822 696
Overført fra annen egenkapital		285 200	0
Sum overføringer		<u>-285 200</u>	<u>822 696</u>

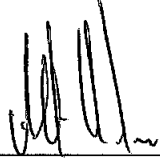
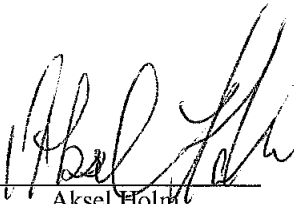


<b>Balanse</b>			
Kokstad Bileie Service AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.		28 600	0
Sum immaterielle eiendeler	5	<u>28 600</u>	<u>0</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		21 899	50 378
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		470 206	589 106
Sum varige driftsmidler	5, 6	<u>492 105</u>	<u>639 484</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		48 615	48 615
Sum finansielle anleggsmidler	6	<u>48 615</u>	<u>48 615</u>
Sum anleggsmidler		<u>569 320</u>	<u>688 099</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6	34 993	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 356 340	2 239 055
Andre kortsiktige fordringer		75 112	53 105
Sum fordringer	6	<u>1 431 452</u>	<u>2 292 160</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 639 707	2 519 365
Sum omløpsmidler		<u>4 106 152</u>	<u>4 811 525</u>
Sum eiendeler		<u>4 675 472</u>	<u>5 499 624</u>



<b>Balanse</b>			
Kokstad Billeie Service AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 665 030	1 950 229
Sum opptjent egenkapital		<u>1 665 030</u>	<u>1 950 229</u>
Sum egenkapital	8	<u>1 765 030</u>	<u>2 050 229</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	0	14 302
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>14 302</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	656 536	526 632
Sum annen langsiktig gjeld		<u>656 536</u>	<u>526 632</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		750 719	953 654
Betalbar skatt	3	0	71 401
Skyldig offentlige avgifter	4	819 644	1 214 407
Annen kortsiktig gjeld		683 543	669 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 253 907</u>	<u>2 908 461</u>
Sum gjeld		<u>2 910 443</u>	<u>3 449 395</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 675 472</u>	<u>5 499 624</u>

Bergen, den 30.06.19

 Alf-Rudolf Holm styreleder / daglig leder	 Aksel Holm styremedlem
---	---



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2018

#### 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. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### 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.



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2018

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	7 554 725	6 841 436
Arbeidsgiveravgift	1 092 848	997 642
Pensjonskostnader	107 079	104 611
Andre ytelser	122 128	135 984
<b>Sum</b>	<b>8 876 781</b>	<b>8 079 673</b>

Selskapet har i 2018 sysselsatt gjennomsnittlig 20 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	878 184	933 039
Annen godtgjørelse	35 550	39 942
<b>Sum</b>	<b>913 734</b>	<b>972 981</b>

Det er ikke ytt lån eller stilt sikkerhet for eiere, ledende personer eller nærstående.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 41 850.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 16 000.



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2018

#### Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	0	71 401	
Endring i utsatt skatt	-14 302	14 302	
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-14 302</b>	<b>85 703</b>	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	-299 502	908 399	
Permanente forskjeller	27 383	11 583	
Endring i midlertidige forskjeller	-68 261	200 075	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-822 554	
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-340 380</b>	<b>297 503</b>	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	0	71 401	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>71 401</b>	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:			
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	124 496	252 497	128 002
Fordringer	5 947	-190 316	-196 263
<b>Sum</b>	<b>130 442</b>	<b>62 181</b>	<b>-68 261</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-340 380	0	340 380
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	209 938	0	-209 938
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>62 181</b>	<b>62 181</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>14 302</b>	<b>14 302</b>
Effekt av endring av skattesats	0	-622	

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

#### Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 222 331.  
Skyldig forskuddstrekk pr 31.12 utgjør kr. 222 251



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2018

#### Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	193 978	925 081		1 119 059
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	10 721	61 000	35 000	106 721
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>204 699</b>	<b>986 081</b>	<b>35 000</b>	<b>1 225 780</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	182 800	515 875	6 400	705 075
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>21 899</b>	<b>470 206</b>	<b>28 600</b>	<b>520 705</b>
Årets ordinære avskrivninger	39 200	179 900	6 400	225 500
Økonomisk levetid	3-5 år	3-5 år	5 år	

Avskrivningsplan: Lineær

#### Note 6 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn 1 år etter 31.12	48 615	48 615
Langsiktig gjeld med forfall mer enn 5 år etter 31.12	115 646	0
Gjeld som er sikret med pant utgjør kr	656 536	526 632
Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr	1 958 550	2 825 276



## Kokstad Billeie Service AS

### Noter til årsregnskapet 2018

#### Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kokstad Billeie Service AS pr. 31.12.2018 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
<b>Sum</b>		<b>1 000</b>	<b>100 000</b>

#### Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Aksel Holm	50	50,00	50,00
Alf-Rudolf Holm	50	50,00	50,00
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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

Navn	Verv	Antall
Aksel Holm	styremedlem	50
Alf-Rudolf Holm	daglig leder	50
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>100</b>

#### Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	1 950 229	2 050 229
<b>Pr 01.01.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 950 229</b>	<b>2 050 229</b>
Årets resultat				-285 200	-285 200
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 665 030</b>	<b>1 765 030</b>





Revisors beretning - 2018  
Kokstad Bilpleie Service AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Straume, 30. juni 2019  
KPMG AS

  
Elisabet Ekberg  
Statsautorisert revisor