



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 540 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOHAGEN BILSERVICE AS
Forretningsadresse: Mohagalia 4
2770 JAREN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: DELOITTE AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 893 935	17 908 932
Annen driftsinntekt		1 990	
Sum inntekter		15 895 925	17 908 932
Kostnader			
Varekostnad		8 114 697	9 128 552
Lønnskostnad	2	4 706 926	4 858 953
Avskrivning varige driftsmidler	5	350 400	324 900
Annen driftskostnad		3 194 678	3 553 595
Sum kostnader		16 366 701	17 866 000
Driftsresultat		-470 775	42 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 193	-90
Sum finansinntekter		4 193	-90
Annen rentekostnad		90 473	102 811
Annen finanskostnad		15	
Sum finanskostnader		90 488	102 811
Netto finans		-86 295	-102 901
Ordinært resultat før skattekostnad		-557 070	-59 969
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-122 795	-172 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-434 275	113 010
Årsresultat	3	-434 275	113 010
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-434 275	113 010
Totalresultat		-434 275	113 010
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	3		
Utbytte	3		
Konsernbidrag	3, 3		
Udekket tap	3, 3		
Avsatt til annen egenkapital	3		113 010
Overført fra annen innskutt egenkapital	3	-434 275	
Sum overføringer og disponeringer		-434 275	113 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	22 499	35 078
Sum immaterielle eiendeler		22 499	35 078
Varige driftsmidler			
Tomt og bygninger	5		
Maskiner og anlegg	5	20 700	27 600
Skip	5		
Transportmidler, inventar og utstyr	5	1 746 834	2 090 334
Sum varige driftsmidler	5	1 767 534	2 117 934
Sum anleggsmidler	7	1 790 033	2 153 012
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	7	3 423 234	4 399 751
Sum varer		3 423 234	4 399 751
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	1 546 757	2 850 851
Andre fordringer	9	1 625 808	1 113 358
Sum fordringer		3 172 564	3 964 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	8	184 946	198 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 946	198 821
Sum omløpsmidler		6 780 744	8 562 781
SUM EIENDELER		8 570 777	10 715 793

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 1 000 á kr 1 000	3, 4	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3, 4		
Overkurs	3	463 168	417 481
Sum innskutt egenkapital		1 463 168	1 417 481
Fond for vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3		
Sum egenkapital	10	1 463 168	1 417 481
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	28 858	614 218
Annen langsiktig gjeld	7, 9	4 928 206	7 209 329
Sum annen langsiktig gjeld		4 957 064	7 823 547
Sum langsiktig gjeld		4 957 064	7 823 547
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		449 227	316 535
Leverandørgjeld	9	592 744	422 129
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		360 695	221 330
Annen kortsiktig gjeld	9	747 878	514 770
Sum kortsiktig gjeld		2 150 545	1 474 764
Sum gjeld		7 107 609	9 298 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 570 777	10 715 793



Årsregnskap 2019

Mohagen Bilservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 999 540 368



Mohagen Bilservice AS
RESULTATREGNSKAP FOR 2019

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER			
Salgsinntekt		15 893 935	17 908 932
Annen driftsinntekt		1 990	0
Sum driftsinntekter		15 895 925	17 908 932
Varekostnad		8 114 697	9 128 552
Lønnskostnad	2	4 706 926	4 858 953
Avskrivning varige driftsmidler	5	350 400	324 900
Annen driftskostnad		3 194 678	3 553 595
Sum driftskostnader		16 366 701	17 866 000
DRIFTSRESULTAT		-470 775	42 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		4 193	-90
Rentekostnad		-90 473	-102 811
Annen finanskostnad		-15	0
Resultat av finansposter		-86 295	-102 901
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-557 070	-59 969
Skattekostnad på ordinært resultat	6	122 795	172 979
ORDINÆRT RESULTAT		-434 275	113 010
ÅRSRESULTAT	3	-434 275	113 010
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	3	0	-113 010
Overført fra annen innskutt egenkapital	3	434 275	0
SUM OVERFØRINGER		434 275	-113 010

Org.nr: 999 540 368



Mohagen Bilservice AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2019

	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	22 499	35 078
Sum immatrielle eiendeler		22 499	35 078
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	20 700	27 600
Transportmidler, inventar og utstyr	5	1 746 834	2 090 334
Sum varige driftsmidler	5	1 767 534	2 117 934
SUM ANLEGGSMIDLER	7	1 790 033	2 153 012
OMLØPSMIDLER			
Beholdning			
Varebeholdning	7	3 423 234	4 399 751
Sum beholdning		3 423 234	4 399 751
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	1 546 757	2 850 851
Andre fordringer	9	1 625 808	1 113 358
Sum fordringer		3 172 564	3 964 208
Betalingsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	8	184 946	198 821
SUM OMLØPSMIDLER		6 780 744	8 562 781
SUM EIENDELER		8 570 777	10 715 793

Org.nr: 999 540 368



Mohagen Bilservice AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2019

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 1 000 á kr 1 000	3, 4	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	3	463 168	417 481
Sum innskutt egenkapital		1 463 168	1 417 481
SUM EGENKAPITAL		1 463 168	1 417 481
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	28 858	614 218
Annen langsiktig gjeld	7, 9	4 928 206	7 209 329
Sum annen langsiktig gjeld		4 957 064	7 823 547
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		449 227	316 535
Leverandørgjeld	9	592 744	422 129
Skyldige offentlige avgifter		360 695	221 330
Annen kortsiktig gjeld	9	747 878	514 770
Sum kortsiktig gjeld		2 150 545	1 474 764
SUM GJELD		7 107 609	9 298 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 570 777	10 715 793

Mohagen, 08.04.2020
Styret i Mohagen Bilservice AS

Ole Jan Stubberud
Daglig leder og styremedlem

Kjetil Gulbrandsen
Styreleder

Org.nr: 999 540 368



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsværdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende



Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Selskapet har både innskuddsplaner.

Innskuddsplaner:

Selskapet har en innskuddsplan og betaler 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) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.

Garantier og servicearbeid

Ved salg er hele salgsprisen, inklusive den delen som gjelder fremtidige garanti- og serviceytelser, tatt til inntekt på salgstidspunktet. Det er gjort en avsetning for fremtidige garanti- og serviceytelser.



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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 936 229	3 966 894
Arbeidsgiveravgift	571 675	589 209
Pensjonskostnader	64 750	60 587
Andre ytelser	134 272	242 263
Sum	4 706 926	4 858 953

Selskapet har i 2019 sysselsatt 8 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Fungerende daglig leder i 2018 og 2019 har ikke mottatt godtgjørelse.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 36 434. I tillegg kommer andre tjenester utover revisjon med kr 7 755. Beløpene er ekskl. mva.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	1 000 000	0	417 481		1 417 481
Årets resultat			-434 275		-434 275
Konsemsbidrag mottatt			479 962	0	479 962
Pr 31.12.2019	1 000 000	0	463 168	0	1 463 168

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mohagen Bilservice AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mohagen Invest As	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0



Note 5 Anleggsmidler

	Immaterielle Eiendeler	Maskiner og anlegg	Transport midler
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	800 000	605 683	79 000
= Anskaffelseskost 31.12.19	800 000	605 683	79 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	800 000	584 983	79 000
= Bokført verdi 31.12.19	0	20 700	0
Årets ordinære avskrivninger		6 900	13 200
Økonomisk levetid	5 år	5-10 år	5 år

	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	3 722 798	5 207 481
= Anskaffelseskost 31.12.19	3 722 798	5 207 481
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 975 964	3 439 947
= Bokført verdi 31.12.19	1 746 834	1 767 534
Årets ordinære avskrivninger	330 300	350 400
Økonomisk levetid	5-15 år	



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-122 795	-172 979
Skattekostnad ordinært resultat	-122 795	-172 979
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-557 070	-59 969
Permanente forskjeller	-1 088	-699 048
Endring i midlertidige forskjeller	-57 178	105 096
Mottatt konsernbidrag	615 336	653 921
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-135 374	-150 402
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	135 374	150 402
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	247 731	230 552	-17 179
Varebeholdning	-200 000	-390 000	-190 000
Fordringer	-150 000	0	150 000
Sum	-102 270	-159 448	-57 178
Utsatt skattefordel (22 %)	-22 499	-35 078	-12 579
Effekt av endring av skattesats		1 594	

Note 7 Pantstillelser og garantier

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	2019	2018
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	28 858	614 218
Sum	28 858	614 218
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Anleggsmidler	1 790 033	2 153 012
Kundefordringer	1 546 757	2 850 851
Varelager	3 423 234	4 399 751
Sum	6 760 023	9 403 614



Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 180 653.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer	
	2019	2018
Kundefordring Mohagen Bil AS	618 333	2 338 210
Andre fordringer på Mohagen Invest AS	23 282	23 282
Andre fordringer Mohagen Bil AS	612 390	0
Fordring konsernbidrag Mohagen Bil AS	615 336	653 921
Sum	1 869 341	3 015 413

	Langsiktig gjeld	
	2019	2018
Gjeld til Mohagen Bil AS	4 178 105	6 513 081
Gjeld til Mohagen Invest AS	696 249	696 249
Sum	4 874 354	7 209 330

	Kortsiktig gjeld	
	2019	2018
Leverandørgjeld til Mohagen Eiendom AS	126 878	0
Sum	126 878	0

Note 10 Hendelser etter balansedagen

SARS-Covid -19 påvirker regnskapsåret 2020. Styret har ikke enda tallfestede effekter av viruset på omsetning og resultater, men anslår at det vil ha en negativ effekt. Styret har implementert tiltak for å redusere effekten på selskapet, herunder reduserte åpningstider og permitteringer av ansatte.



Mohagen Bilservice AS
RESULTATREGNSKAP FOR 2019

	2019	2018
Salgsinntekt		
3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig	-14 453 470,29	-749 562,19
3001 Salg Fiat	0,00	-743 220,94
3002 Salg Fritid	0,00	-6 049 796,16
3003 Salg GS Bildeler	0,00	-73 039,91
3004 Salg deler andre	0,00	-1 209 995,73
3007 Salg smøremidler	0,00	-536 546,83
3009 Salg diverse	0,00	-645 308,38
3010 Salg arbeid	0,00	-5 473 600,68
3011 Salg Verkstedmateriell	0,00	-401 905,38
3012 Salg fremmedarbeid	0,00	-20 670,08
3016 Salg dekk	0,00	-976 602,21
3017 Salg felger	0,00	-482 086,83
3018 Salg KIA	0,00	-20 462,20
3090 Opptjent, ikke fakturert inntekt	-629 553,40	0,00
3100 Salgsinntekt, avgiftsfri	-112 251,10	0,00
3112 Egenandel	5 810,63	0,00
3116 Salg dekk avg. fritt	0,00	-1 771,10
3120 Avgiftsfritt salg	0,00	-131 201,67
3800 Salg Meca internt	0,00	-6 075,76
3801 Internsalg	-704 471,26	-104 035,43
3802 Salg Fritid internt	0,00	-43 559,58
3803 Salg GS Bildeler internt	0,00	-5 716,24
3804 Salg deler andre internt	0,00	-22 043,62
3807 Salg smøremidler internt	0,00	-2 829,19
3809 Salg diverse internt	0,00	1 758,01
3810 Salg arbeid, internt	0,00	-169 179,42
3811 Salg verkstedmat. internt	0,00	-12 930,00
3812 Salg fremmedarbeid internt	0,00	-28 050,40
3818 Salg KIA internt	0,00	-500,50
	-15 893 935,42	-17 908 932,42
Annen driftsinntekt		
3790 Inntektskorrigeringer	4 260,00	0,00
3900 Annen driftsrelatert inntekt	-6 250,00	0,00
	-1 990,00	0,00
Varekostnad		
4000 Innkjøp av råvarer og halvfabrikata	0,00	19 196,80
4060 Frakt, toll og spedisjon	3 509,21	0,00
4070 Innkjøpsprisreduksjon	-34 629,40	-65 180,82
4085 Beregningsgrunnlag for innførselsavgift	231 121,00	102 831,00
4086 Motkonto beregningsgrunnlag for innførsel	-231 121,00	-102 831,00
4090 Beholdningsendring	6 264 759,22	446 057,72
4160 Frakt, toll og spedisjon	35 398,63	41 363,84
4300 Innkjøp av varer for videresalg	543,28	442 763,18
4301 Vareforbruk	998 070,44	512 615,22
4302 Vareforbruk Fritid	0,00	4 441 677,53

Org.nr: 999 540 368



Mohagen Bilservice AS
RESULTATREGNSKAP FOR 2019

	2019	2018
4303 Vareforbruk GS Bildeler	0,00	51 012,98
4304 Vareforbruk andre lev verksted	0,00	977 598,19
4309 Vareforbruk Diverse	0,00	155 231,93
4310 Vareforbruk dekk	0,00	694 998,07
4311 Vareforbruk felger	0,00	244 582,16
4320 Vareforbruk verksted	0,00	15 814,35
4360 Frakt, toll og spedisjon	1 007,20	0,00
4386 Motkonto reklamasjoner	-209 376,04	0,00
4387 Mohagen Bilservice kulanse	888 897,87	514 302,00
4390 Beholdningsendring	0,00	390 000,00
4500 Fremmedytelse og underentreprise	166 516,40	246 518,40
	8 114 696,81	9 128 551,55
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	3 525 015,94	3 394 223,80
5001 Overtid	0,00	178 119,80
5010 Bonus	0,00	103 667,00
5020 Feriepenger	0,00	428 681,25
5021 Feriepenger over 60 år	0,00	805,78
5092 Feriepenger	423 001,91	0,00
5099 Andre lønnsperiodiseringer	0,00	-103 667,00
5210 Fri telefon	4 392,00	8 784,00
5250 Forsikringer	11 789,00	0,00
5252 Ulykkesforsikring	0,00	4 104,00
5254 Yrkesskadeforsikring, skattepl. del	0,00	2 747,00
5255 Pensjonsforsikring	0,00	52 377,00
5260 Bompenger	0,00	18 029,70
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	0,00	5 199,00
5290 Motkonto for gruppe 52	-16 181,00	-73 211,00
5390 Annen oppgavepliktig godtgjørelse	0,00	78,00
5391 Verktøygodtgjørelse	0,00	12 148,92
5400 Arbeidsgiveravgift	512 032,00	528 651,47
5401 Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	0,00	60 557,92
5405 Arb.giv.avg av pål. feriepenger	59 643,32	0,00
5420 Innberetningspliktig pensjonskostnad	64 750,00	60 587,00
5700 Lærlingtilskudd	0,00	-22 916,67
5800 Refusjon av sykepenger	0,00	-766,00
5900 Gave til ansatte, fradragsberettiget	0,00	6 529,30
5910 Kantinekostnad	68 238,43	48 162,24
5911 Kantinekostnad/drikke	0,00	33 083,46
5915 Overtidsmat	0,00	4 488,00
5919 Trekk kantinekostnad ansatte	-19 600,00	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring	16 469,00	20 874,00
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	0,00	5 253,00
5952 Innberetning OTP/AFP	90 236,00	0,00
5953 Motkonto Innberetning OTP/AFP	-90 236,00	0,00
5990 Annen personalkostnad	57 375,44	82 362,46

Org.nr: 999 540 368



Mohagen Bilservice AS			
RESULTATREGNSKAP FOR 2019			
	2019	2018	
	4 706 926,04	4 858 953,43	
Avskrivning varige driftsmidler			
6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner	350 400,00	0,00
6012	Avskr. akt. demobiler i balansen	0,00	15 800,00
6015	Avskrivning på maskiner	0,00	219 600,00
6017	Avskrivning på inventar	0,00	89 500,00
	350 400,00	324 900,00	
Annen driftskostnad			
6100	Frakt, transportkostnad og forsikring ve	600,00	0,00
6210	Gass	7 118,10	54 037,81
6300	Leie lokale	1 667 648,53	1 319 329,20
6301	Felleskostnader	0,00	29 300,00
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	-1 104,00	-3 312,00
6340	Lys, varme	107 743,37	118 149,61
6360	Renhold	5 818,40	8 752,10
6390	Annen kostnad lokaler	16 139,56	-1 272,00
6400	Leie maskiner	266 423,48	173 932,80
6416	Leie diagnostester	35 613,34	68 873,81
6420	Leie datasystemer	145 644,00	0,00
6440	Leie transportmidler	71 468,28	40 654,81
6490	Annen leiekostnad	60 604,62	812 075,38
6540	Inventar	15 339,99	29 323,72
6550	Driftsmateriale	19 635,04	81 872,97
6551	Kostnadsført datautstyr	0,00	1 181,60
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	36 375,20	38 492,18
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	-15 072,35	69 956,79
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	0,00	23 214,40
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	198 185,00	0,00
6701	Honorar revisjon	0,00	79 189,00
6705	Honorar regnskap	0,00	164 824,00
6790	Annen fremmed tjeneste	39 645,20	0,00
6800	Kontorrekvisita	11 167,58	29 517,57
6810	Data/EDB-kostnad	80 955,67	163 965,97
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	22 466,30	24 123,88
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	3 000,00	81 968,00
6890	Annen kontorkostnad	0,00	2 139,20
6900	Telefon	30 131,29	23 662,36
6940	Porto	4 573,20	5 507,12
7000	Drivstoff	9 774,86	6 100,14
7100	Bilgodtgjørelse (uten arb.giveravgift)	0,00	2 756,60
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	19 282,29	11 569,46
7160	Diettekostnad, ikke oppgavepliktig	2 393,50	5 544,08
7210	Provisjonskostnad, ikke oppgavepliktig	5 000,00	8 220,00
7320	Reklamekostnad	31 874,40	72 500,00
7350	Representasjon, fradragsberettiget	0,00	3 000,00
7420	Gave, fradragsberettiget	0,00	160,00
Org.nr: 999 540 368			



Mohagen Bilservice AS
RESULTATREGNSKAP FOR 2019

	2019	2018
7500 Forsikringspremie	66 072,00	83 969,00
7600 Lisensavgift og royalties	52 058,45	28 435,76
7740 Øres avrunding	79,64	-212,33
7750 Eiendoms- og festeavgift	6 011,00	0,00
7770 Bank- og kortgebyr	39 782,55	40 141,29
7771 Øreavrunding	0,00	8,40
7790 Annen kostnad	-17 770,82	-17 589,33
7830 Konstaterte tap på fordringer	0,00	29 532,00
7831 Endring i avsetning tap på fordringer	150 000,00	0,00
7840 Endret avsetning tap på fordringer	0,00	-160 000,00
	3 194 677,67	3 553 595,35
Renteinntekt		
8040 Renteinntekt, skattefri	-1 088,00	0,00
8050 Annen renteinntekt	-3 105,00	-600,00
8055 Renteinntekter, kunder	0,00	690,00
	-4 193,00	90,00
Rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	20 585,43	8 509,19
8151 Rentekostnad banklån	16 035,00	36 740,00
8152 Rentekostnad lån	53 853,00	52 750,00
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	0,00	1 048,76
8159 Annen rentekostnad	0,00	3 763,00
	90 473,43	102 810,95
Annen finanskostnad		
8160 Valutatap (disagio)	14,75	0,00
	14,75	0,00
Skattekostnad på ordinært resultat		
8320 Endring utsatt skatt	-122 795,00	-172 979,00
	-122 795,00	-172 979,00
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00	113 010,14
	0,00	113 010,14
Overført fra annen innskutt egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-434 275,28	0,00
	-434 275,28	0,00

Org.nr: 999 540 368



Mohagen Bilservice AS			
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2019			
		2019	2018
Utsatt skattefordel			
1071	Utsatt skattefordel	22 499,00	35 078,00
		22 499,00	35 078,00
Maskiner og anlegg			
1248	Toyota Truck	20 700,00	27 600,00
		20 700,00	27 600,00
Transportmidler, inventar og utstyr			
1234	KH77382 Fiesta utleiebil	0,00	13 200,00
1250	Permanent inventar/utstyr < 5 år	334 750,83	427 850,83
1251	Permanent inventar/utstyr > 5 år	1 133 600,00	1 274 900,00
1253	Diagnoseverktøy	2 100,00	24 200,00
1256	Inventar	19 155,20	46 955,20
1265	Fast bygningsinventar, leide bygg	257 228,20	303 228,20
		1 746 834,23	2 090 334,23
Varebeholdning			
1400	Lager Meca	0,00	197 745,60
1401	Lager Fiat	0,00	282 679,60
1402	Lager Fritid	0,00	2 467 301,39
1403	Lager GS Bildeler	0,00	92 777,18
1404	Lager verksted	0,00	632 057,91
1409	Lager Diverse	0,00	109 468,22
1410	Lager dekk	0,00	447 931,84
1411	Lager felger	0,00	364 779,44
1412	Lager Kia	0,00	195 009,99
1415	Varelager	3 623 233,64	0,00
1460	Innkjøpte handelsvarer - nedskrivning	-200 000,00	-390 000,00
		3 423 233,64	4 399 751,17
Kundefordringer			
1500	Kundefordringer	1 646 324,33	2 908 262,33
1501	Kunder årsoppgjør	-299 623,00	-115 196,00
1506	Kreditsaldi kunder reklassifisert	292 271,00	0,00
1511	Verktøy Tom Vegard	12 634,03	12 634,03
1512	Verktøy Ahmad Reza	-5 548,00	-5 548,00
1513	Verktøy Stein Tore	26 540,81	26 540,81
1514	Verktøy Philip	-150,00	-150,00
1516	Verktøy Jonas	3 982,79	3 982,79
1518	Verktøy Knut Inge	24 190,78	24 190,78
1519	Verktøy Gøran	-4 855,31	-4 855,31
1521	Verktøy Tom B	-7 377,14	-7 377,14
1522	Verktøy Remi	9 493,80	9 493,80
1523	Verktøy Arni	-141,30	-141,30
1524	Verktøy Kjetil	-986,27	-986,27
1581	Avsetning tap på kundefordringer	-150 000,00	0,00

Org.nr: 999 540 368



Mohagen Bilservice AS		
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2019		
	2019	2018
	1 546 756,52	2 850 850,52
Andre fordringer		
1380 Fordringer på ansatte	0,00	536,15
1502 Kreditnotaer leverandører reklassifisert	250 759,00	119 168,00
1530 Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	629 553,40	1 342,00
1560 Konsernbidrag fra Mohagen Bil AS 2019	615 336,00	653 921,00
1570 Reiseforskudd	0,00	478,00
1576 Fordring ansatte	0,00	2 500,00
1584 Mohagen Invest AS	23 281,51	23 281,51
1700 Forskuddsbetalt leiekostnad	82 096,82	59 429,62
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	10 521,27	15 547,43
1770 Andre periodiseringer	7 157,00	71 798,00
2700 Utgående merverdiavgift, 25 %	0,00	-4 345 706,85
2710 Inngående merverdiavgift, 25 %	0,00	3 386 088,41
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	0,00	1 124 974,66
2910 Gjeld til ansatte og eiere	7 102,66	0,00
	1 625 807,66	1 113 357,93
Bankinnskudd og kontanter		
1900 Kontanter, NOK	0,00	615,00
1910 Kasse	4 293,00	0,00
1950 Skattetrekk 2020.33.80985	180 653,00	198 206,00
	184 946,00	198 821,00
Aksjekapital, 1 000 á kr 1 000		
2000 Aksjekapital	-1 000 000,00	-1 000 000,00
	-1 000 000,00	-1 000 000,00
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt EK	-463 167,86	-417 481,14
	-463 167,86	-417 481,14
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2240 Lån SB1 2020.83.33365	-28 858,00	-614 218,00
	-28 858,00	-614 218,00
Annen langsiktig gjeld		
2402 Gjeld Mohagen Bil	-1 554 057,00	-2 154 125,00
2984 Mellomregning Mohagen Bil As	-2 677 900,78	-4 358 955,62
2986 Mellomregning Mohagen Invest AS	-696 248,66	-696 248,66
	-4 928 206,44	-7 209 329,28
Gjeld til kredittinstitusjoner		
1930 Driftskonto 2020.33.78654	-449 226,67	0,00
2380 Kassakreditt 2020.33.78654	0,00	-316 534,89
	-449 226,67	-316 534,89

Org.nr: 999 540 368



Mohagen Bilservice AS		
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2019		
	2019	2018
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-341 985,40	-302 960,97
2403 Leverandørgjeld debetposter reklassifise	-250 759,00	-119 168,00
	-592 744,40	-422 128,97
Skyldige offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-110 858,00	-128 283,00
2650 Trukket fagforeningskontingent	0,00	-430,19
2690 Andre trekk	0,01	0,01
2703 Utg.mva, vare omvendt avg.plikt innføre	0,00	-62 450,95
2715 Inng.innførselsavg, omvendt avg.plikt 25	0,00	62 450,95
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-104 507,50	0,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-86 455,12	-92 617,26
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	-58 874,82	0,00
	-360 695,43	-221 330,44
Annen kortsiktig gjeld		
1909 Kassedifferanser	0,00	-9 677,19
2401 Kreditsaldi kundefordringer reklassifise	-292 271,00	0,00
2780 Pål. aga. avs. feriepenger	0,00	-60 558,36
2930 Skyldig lønn	0,00	1 993,00
2940 Skyldig feriepenger	-417 546,22	-429 486,58
2950 Påløpt rente	0,00	-542,00
2985 Mellomregning Mohagen Bobil AS	3 500,00	3 500,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	-41 561,03	-19 999,00
	-747 878,25	-514 770,13

Org.nr: 999 540 368



Saldobalanse

Klient Mohagen Bilservice AS
Fødsels-/org.nr 999 540 368

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2019	Oppgjørsposter 2019	Endelig 2019	Saldo 2018
1071	Utsatt skattefordel	35 078,00	-12 579,00	22 499,00	35 078,00
1234	KH77382 Fiesta utleiebil	0,00	0,00	0,00	13 200,00
1248	Toyota Truck	20 700,00	0,00	20 700,00	27 600,00
1250	Permanent inventar/utstyr < 5 år	337 472,81	-2 721,98	334 750,83	427 850,83
1251	Permanent inventar/utstyr > 5 år	1 133 405,60	194,40	1 133 600,00	1 274 900,00
1253	Diagnoseverktøy	1 861,52	238,48	2 100,00	24 200,00
1256	Inventar	24 686,60	-5 531,40	19 155,20	46 955,20
1265	Fast bygningsinventar, leide bygg	257 166,80	61,40	257 228,20	303 228,20
1380	Fordringer på ansatte	0,00	0,00	0,00	536,15
1390	Andre fordringer	12 048,00	-12 048,00	0,00	0,00
1400	Lager Meca	0,00	0,00	0,00	197 745,60
1401	Lager Fiat	0,00	0,00	0,00	282 679,60
1402	Lager Fritid	0,00	0,00	0,00	2 467 301,39
1403	Lager GS Bildeler	0,00	0,00	0,00	92 777,18
1404	Lager verksted	0,00	0,00	0,00	632 057,91
1409	Lager Diverse	0,00	0,00	0,00	109 468,22
1410	Lager dekk	0,00	0,00	0,00	447 931,84
1411	Lager felger	0,00	0,00	0,00	364 779,44
1412	Lager Kia	0,00	0,00	0,00	195 009,99
1415	Varelager	3 363 848,00	259 385,64	3 623 233,64	0,00
1460	Innkjøpte handelsvarer - nedskrivnin	-390 000,00	190 000,00	-200 000,00	-390 000,00
1500	Kundefordringer	1 646 324,33	0,00	1 646 324,33	2 908 262,33
1501	Kunder årsoppgjør	-115 196,00	-184 427,00	-299 623,00	-115 196,00
1502	Kreditnotaer leverandører reklassifis	119 168,00	131 591,00	250 759,00	119 168,00
1506	Kreditsaldi kunder reklassifisert	0,00	292 271,00	292 271,00	0,00
1511	Verktøy Tom Vegard	12 634,03	0,00	12 634,03	12 634,03
1512	Verktøy Ahmad Reza	-5 548,00	0,00	-5 548,00	-5 548,00
1513	Verktøy Stein Tore	26 540,81	0,00	26 540,81	26 540,81
1514	Verktøy Phillip	-150,00	0,00	-150,00	-150,00
1516	Verktøy Jonas	3 982,79	0,00	3 982,79	3 982,79
1518	Verktøy Knut Inge	24 190,78	0,00	24 190,78	24 190,78
1519	Verktøy Gøran	-4 855,31	0,00	-4 855,31	-4 855,31
1521	Verktøy Tom B	-7 377,14	0,00	-7 377,14	-7 377,14
1522	Verktøy Remi	9 493,80	0,00	9 493,80	9 493,80
1523	Verktøy Ami	-141,30	0,00	-141,30	-141,30
1524	Verktøy Kjetil	-986,27	0,00	-986,27	-986,27
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	629 553,40	0,00	629 553,40	1 342,00
1560	Konsernbidrag fra Mohagen Bil AS 2	653 921,00	-38 585,00	615 336,00	653 921,00
1570	Reiseforskudd	0,00	0,00	0,00	478,00
1576	Fordring ansatte	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1581	Avsetning tap på kundefordringer	0,00	-150 000,00	-150 000,00	0,00
1584	Mohagen Invest AS	23 281,51	0,00	23 281,51	23 281,51
1700	Forskuddsbetalt leiekostnad	82 096,82	0,00	82 096,82	59 429,62
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	10 521,27	0,00	10 521,27	15 547,43
1770	Andre periodiseringer	0,00	7 157,00	7 157,00	71 798,00
1900	Kontanter, NOK	0,00	0,00	0,00	615,00
1909	Kassedifferanser	0,00	0,00	0,00	-9 677,19
1910	Kasse	4 293,00	0,00	4 293,00	0,00
1930	Driftskonto 2020.33.78654	-449 226,67	0,00	-449 226,67	0,00
1950	Skattetrekk 2020.33.80985	180 653,00	0,00	180 653,00	198 206,00
2000	Aksjekapital	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00
2030	Annen innskutt EK	-417 481,14	-45 686,72	-463 167,86	-417 481,14
2240	Lån SB1 2020.83.33365	-28 858,00	0,00	-28 858,00	-614 218,00
2380	Kassakreditt 2020.33.78654	0,00	0,00	0,00	-316 534,89
2400	Leverandørgjeld	-341 985,40	0,00	-341 985,40	-302 960,97
2401	Kreditsaldi kundefordringer reklassifi	0,00	-292 271,00	-292 271,00	0,00



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2019	Oppgjørsposter 2019	Endelig 2019	Saldo 2018
2402	Gjeld Mohagen Bil	-2 154 125,00	600 068,00	-1 554 057,00	-2 154 125,00
2403	Leverandørgjeld debetposter reklass	-119 168,00	-131 591,00	-250 759,00	-119 168,00
2600	Forskuddstrekk	-110 858,00	0,00	-110 858,00	-128 283,00
2650	Trukket fagforeningskontingent	0,00	0,00	0,00	-430,19
2690	Andre trekk	0,01	0,00	0,01	0,01
2700	Utgående merverdiavgift, 25 %	0,00	0,00	0,00	-4 345 706,85
2703	Utg.mva, vare omvendt avg.plikt innf	0,00	0,00	0,00	-62 450,95
2710	Inngående merverdiavgift, 25 %	0,00	0,00	0,00	3 386 088,41
2715	Inng.innførselsavg, omvendt avg.plik	0,00	0,00	0,00	62 450,95
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-104 507,50	0,00	-104 507,50	1 124 974,66
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-86 455,12	0,00	-86 455,12	-92 617,26
2780	Pål. aga. avs. feriepenger	0,00	0,00	0,00	-60 558,36
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	-58 874,82	0,00	-58 874,82	0,00
2910	Gjeld til ansatte og eiere	7 102,66	0,00	7 102,66	0,00
2930	Skyldig lønn	0,00	0,00	0,00	1 993,00
2940	Skyldig feriepenger	-417 546,22	0,00	-417 546,22	-429 486,58
2950	Påløpt rente	0,00	0,00	0,00	-542,00
2984	Mellomregning Mohagen Bil As	-2 677 900,78	0,00	-2 677 900,78	-4 358 955,62
2985	Mellomregning Mohagen Bobil AS	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00
2986	Mellomregning Mohagen Invest AS	-696 248,66	0,00	-696 248,66	-696 248,66
2990	Annen kortsiktig gjeld	-41 561,03	0,00	-41 561,03	-19 999,00
3000	Salgsinntekt, avgiftspliktig	-14 453 470,29	0,00	-14 453 470,29	-749 562,19
3001	Salg Fiat	0,00	0,00	0,00	-743 220,94
3002	Salg Fritid	0,00	0,00	0,00	-6 049 796,16
3003	Salg GS Bildeler	0,00	0,00	0,00	-73 039,91
3004	Salg deler andre	0,00	0,00	0,00	-1 209 995,73
3007	Salg smøremidler	0,00	0,00	0,00	-536 546,83
3009	Salg diverse	0,00	0,00	0,00	-645 308,38
3010	Salg arbeid	0,00	0,00	0,00	-5 473 600,68
3011	Salg Verkstedmateriell	0,00	0,00	0,00	-401 905,38
3012	Salg fremmedarbeid	0,00	0,00	0,00	-20 670,08
3016	Salg dekk	0,00	0,00	0,00	-976 602,21
3017	Salg felger	0,00	0,00	0,00	-482 086,83
3018	Salg KIA	0,00	0,00	0,00	-20 462,20
3090	Oppjent, ikke fakturert inntekt	-629 553,40	0,00	-629 553,40	0,00
3100	Salgsinntekt, avgiftsfri	-112 251,10	0,00	-112 251,10	0,00
3112	Egenandel	5 810,63	0,00	5 810,63	0,00
3116	Salg dekk avg. fritt	0,00	0,00	0,00	-1 771,10
3120	Avgiftsfritt salg	0,00	0,00	0,00	-131 201,67
3790	Inntektskorrigeringer	4 260,00	0,00	4 260,00	0,00
3800	Salg Meca internt	0,00	0,00	0,00	-6 075,76
3801	Internsalg	-704 471,26	0,00	-704 471,26	-104 035,43
3802	Salg Fritid internt	0,00	0,00	0,00	-43 559,58
3803	Salg GS Bildeler internt	0,00	0,00	0,00	-5 716,24
3804	Salg deler andre internt	0,00	0,00	0,00	-22 043,62
3807	Salg smøremidler internt	0,00	0,00	0,00	-2 829,19
3809	Salg diverse internt	0,00	0,00	0,00	1 758,01
3810	Salg arbeid, internt	0,00	0,00	0,00	-169 179,42
3811	Salg verkstedmat. internt	0,00	0,00	0,00	-12 930,00
3812	Salg fremmedarbeid internt	0,00	0,00	0,00	-28 050,40
3818	Salg KIA internt	0,00	0,00	0,00	-500,50
3900	Annen driftsrelatert inntekt	-6 250,00	0,00	-6 250,00	0,00
4000	Innkjøp av råvarer og halvfabrikata	0,00	0,00	0,00	19 196,80
4060	Frakt, toll og spedisjon	3 509,21	0,00	3 509,21	0,00
4070	Innkjøpsprisreduksjon	-39 520,40	4 891,00	-34 629,40	-65 180,82
4085	Beregningsgrunnlag for innførselsavg	231 121,00	0,00	231 121,00	102 831,00
4086	Motkonto beregningsgrunnlag for inn	-231 121,00	0,00	-231 121,00	-102 831,00
4090	Beholdningsendring	6 714 144,86	-449 385,64	6 264 759,22	446 057,72
4160	Frakt, toll og spedisjon	35 398,63	0,00	35 398,63	41 363,84
4300	Innkjøp av varer for videresalg	543,28	0,00	543,28	442 763,18
4301	Vareforbruk	998 070,44	0,00	998 070,44	512 615,22
4302	Vareforbruk Fritid	0,00	0,00	0,00	4 441 677,53



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2019	Oppgjørsposter 2019	Endelig 2019	Saldo 2018
4303	Vareforbruk GS Bildeler	0,00	0,00	0,00	51 012,98
4304	Vareforbruk andre lev verksted	0,00	0,00	0,00	977 598,19
4309	Vareforbruk Diverse	0,00	0,00	0,00	155 231,93
4310	Vareforbruk dekk	0,00	0,00	0,00	694 998,07
4311	Vareforbruk felger	0,00	0,00	0,00	244 582,16
4320	Vareforbruk verksted	0,00	0,00	0,00	15 814,35
4360	Frakt, toll og spedisjon	1 007,20	0,00	1 007,20	0,00
4386	Motkonto reklamasjoner	-209 376,04	0,00	-209 376,04	0,00
4387	Mohagen Bilservice kulanse	704 470,87	184 427,00	888 897,87	514 302,00
4390	Beholdningsendring	0,00	0,00	0,00	390 000,00
4500	Fremmedytelse og underentreprise	166 516,40	0,00	166 516,40	246 518,40
5000	Lønn til ansatte	3 525 015,94	0,00	3 525 015,94	3 394 223,80
5001	Overtid	0,00	0,00	0,00	178 119,80
5010	Bonus	0,00	0,00	0,00	103 667,00
5020	Feriepenger	0,00	0,00	0,00	428 681,25
5021	Feriepenger over 60 år	0,00	0,00	0,00	805,78
5092	Feriepenger	423 001,91	0,00	423 001,91	0,00
5099	Andre lønnsperiodiseringer	0,00	0,00	0,00	-103 667,00
5210	Fri telefon	4 392,00	0,00	4 392,00	8 784,00
5250	Forsikringer	11 789,00	0,00	11 789,00	0,00
5252	Ulykkesforsikring	0,00	0,00	0,00	4 104,00
5254	Yrkesskadeforsikring, skattepl. del	0,00	0,00	0,00	2 747,00
5255	Pensjonsforsikring	0,00	0,00	0,00	52 377,00
5260	Bompenger	0,00	0,00	0,00	18 029,70
5280	Annen fordel i arbeidsforhold	0,00	0,00	0,00	5 199,00
5290	Motkonto for gruppe 52	-16 181,00	0,00	-16 181,00	-73 211,00
5390	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	0,00	0,00	0,00	78,00
5391	Verktøygodtgjørelse	0,00	0,00	0,00	12 148,92
5400	Arbeidsgiveravgift	512 032,00	0,00	512 032,00	528 651,47
5401	Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	0,00	0,00	0,00	60 557,92
5405	Arb. giv. avg av pål. feriepenger	59 643,32	0,00	59 643,32	0,00
5420	Innberetningspliktig pensjonskostnad	64 750,00	0,00	64 750,00	60 587,00
5700	Lærlingtilskudd	0,00	0,00	0,00	-22 916,67
5800	Refusjon av sykepenger	0,00	0,00	0,00	-766,00
5900	Gave til ansatte, fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00	6 529,30
5910	Kantinekostnad	68 238,43	0,00	68 238,43	48 162,24
5911	Kantinekostnad/drikke	0,00	0,00	0,00	33 083,46
5915	Overtidsmat	0,00	0,00	0,00	4 488,00
5919	Trekk kantinekostnad ansatte	-19 600,00	0,00	-19 600,00	0,00
5920	Yrkesskadeforsikring	16 469,00	0,00	16 469,00	20 874,00
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	0,00	0,00	0,00	5 253,00
5952	Innberetning OTP/AFP	90 236,00	0,00	90 236,00	0,00
5953	Motkonto Innberetning OTP/AFP	-90 236,00	0,00	-90 236,00	0,00
5990	Annen personalkostnad	57 375,44	0,00	57 375,44	82 362,46
6010	Avskrivning på transportmidler, mask	342 640,90	7 759,10	350 400,00	0,00
6012	Avskr. akt. demobiler i balansen	0,00	0,00	0,00	15 800,00
6015	Avskrivning på maskiner	0,00	0,00	0,00	219 600,00
6017	Avskrivning på inventar	0,00	0,00	0,00	89 500,00
6100	Frakt, transportkostnad og forsikring	600,00	0,00	600,00	0,00
6210	Gass	7 118,10	0,00	7 118,10	54 037,81
6300	Leie lokale	1 667 648,53	0,00	1 667 648,53	1 319 329,20
6301	Felleskostnader	0,00	0,00	0,00	29 300,00
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	-1 104,00	0,00	-1 104,00	-3 312,00
6340	Lys, varme	107 743,37	0,00	107 743,37	118 149,61
6360	Renhold	5 818,40	0,00	5 818,40	8 752,10
6390	Annen kostnad lokaler	16 139,56	0,00	16 139,56	-1 272,00
6400	Leie maskiner	266 423,48	0,00	266 423,48	173 932,80
6416	Leie diagnostester	35 613,34	0,00	35 613,34	68 873,81
6420	Leie datasystemer	145 644,00	0,00	145 644,00	0,00
6440	Leie transportmidler	71 468,28	0,00	71 468,28	40 654,81
6490	Annen leiekostnad	60 604,62	0,00	60 604,62	812 075,38
6540	Inventar	15 339,99	0,00	15 339,99	29 323,72



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2019	Oppgjørsposter 2019	Endelig 2019	Saldo 2018
6550	Driftsmateriale	19 635,04	0,00	19 635,04	81 872,97
6551	Kostnadsført datautstyr	0,00	0,00	0,00	1 181,60
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	36 375,20	0,00	36 375,20	38 492,18
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	-15 072,35	0,00	-15 072,35	69 956,79
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	0,00	0,00	0,00	23 214,40
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	198 185,00	0,00	198 185,00	0,00
6701	Honorar revisjon	0,00	0,00	0,00	79 189,00
6705	Honorar regnskap	0,00	0,00	0,00	164 824,00
6790	Annen fremmed tjeneste	39 645,20	0,00	39 645,20	0,00
6800	Kontorekvisita	11 167,58	0,00	11 167,58	29 517,57
6810	Data/EDB-kostnad	80 955,67	0,00	80 955,67	163 965,97
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	22 466,30	0,00	22 466,30	24 123,88
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	3 000,00	0,00	3 000,00	81 968,00
6890	Annen kontorkostnad	0,00	0,00	0,00	2 139,20
6900	Telefon	30 131,29	0,00	30 131,29	23 662,36
6940	Porto	4 573,20	0,00	4 573,20	5 507,12
7000	Drivstoff	9 774,86	0,00	9 774,86	6 100,14
7100	Bilgodtgjørelse (uten arb. giveravgift)	0,00	0,00	0,00	2 756,60
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	19 282,29	0,00	19 282,29	11 569,46
7160	Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	2 393,50	0,00	2 393,50	5 544,08
7210	Provisjonskostnad, ikke oppgavepliktig	5 000,00	0,00	5 000,00	8 220,00
7320	Reklamekostnad	31 874,40	0,00	31 874,40	72 500,00
7350	Representasjon, fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00	3 000,00
7420	Gave, fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00	160,00
7500	Forsikringspremie	66 072,00	0,00	66 072,00	83 969,00
7600	Lisensavgift og royalties	52 058,45	0,00	52 058,45	28 435,76
7740	Øres avrundning	79,64	0,00	79,64	-212,33
7750	Eiendoms- og festeavgift	6 011,00	0,00	6 011,00	0,00
7770	Bank- og kortgebyr	39 782,55	0,00	39 782,55	40 141,29
7771	Øreavrundning	0,00	0,00	0,00	8,40
7790	Annen kostnad	-17 770,82	0,00	-17 770,82	-17 589,33
7830	Konstaterte tap på fordringer	0,00	0,00	0,00	29 532,00
7831	Endring i avsetning tap på fordringer	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00
7840	Endret avsetning tap på fordringer	0,00	0,00	0,00	-160 000,00
8040	Renteinntekt, skattefri	0,00	-1 088,00	-1 088,00	0,00
8050	Annen renteinntekt	-4 193,00	1 088,00	-3 105,00	-600,00
8055	Renteinntekter, kunder	0,00	0,00	0,00	690,00
8150	Annen rentekostnad	20 585,43	0,00	20 585,43	8 509,19
8151	Rentekostnad banklån	0,00	16 035,00	16 035,00	36 740,00
8152	Rentekostnad lån	16 035,00	37 818,00	53 853,00	52 750,00
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	0,00	0,00	0,00	1 048,76
8159	Annen rentekostnad	0,00	0,00	0,00	3 763,00
8160	Valutatap (disagio)	14,75	0,00	14,75	0,00
8320	Endring utsatt skatt	0,00	-122 795,00	-122 795,00	-172 979,00
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	0,00	0,00	113 010,14
8961	Overføringer fra annen egenkapital	0,00	-434 275,28	-434 275,28	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
Sammendrag					
1000	- 1950	7 639 441,18	475 006,54	8 114 447,72	10 540 759,44
2000	- 2990	-8 244 967,00	130 519,28	-8 114 447,72	-10 540 759,44
3000	- 3910	-15 895 925,42	0,00	-15 895 925,42	-17 908 932,42
4000	- 4550	8 374 764,45	-260 067,64	8 114 696,81	9 128 551,55
5000	- 5990	4 706 926,04	0,00	4 706 926,04	4 858 953,43
6000	- 6940	3 172 760,70	7 759,10	3 180 519,80	3 764 360,28
7000	- 7840	214 557,87	150 000,00	364 557,87	114 135,07
8030	- 8990	32 442,18	-503 217,28	-470 775,10	42 932,09
9990	- 9990	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00



Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient: Mohagen Bilservice AS
Fødsels-/org.nr: 999 540 368

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2019	Kreditposter kunderskonto	292 271,00	1506 Kreditsaldi kunder reklassifisert	2401 Kreditsaldi kundefordringer reklassifise
T2	31.12.2019	Korrigerig fording Mohagen bilservice reskonto	184 427,00	4387 Mohagen Bilservice kulanse	1501 Kunder årsoppgjør
T3	31.12.2019	For lite avskrevet konto 1250	2 721,98	6010 Avskrivning på transportmidler, maskir	1250 Permanent inventar/utstyr < 5 år
T4	31.12.2019	For mye avskrevet konto 1251	194,40	1251 Permanent inventar/utstyr > 5 år	6010 Avskrivning på transportmidler, maskir
T5	31.12.2019	For mye avskrevet konto 1253	238,48	1253 Diagnoseverktøy	6010 Avskrivning på transportmidler, maskir
T6	31.12.2019	For lite avskrevet konto 1256	5 531,40	6010 Avskrivning på transportmidler, maskir	1256 inventar
T7	31.12.2019	For mye avskrevet konto 1265	61,40	1265 Fast bygninginventar, leide bygg	6010 Avskrivning på transportmidler, maskir
T8	31.12.2019	Tilb. ført avsetning IB reklasse lev	119 168,00	2403 Leverandørgjeld debetposter reklassifi	1502 Kreditnotaer leverandører reklassifiser
T9	31.12.2019	Debetposter leverandørreskonto	250 759,00	1502 Kreditnotaer leverandører reklassifiser	2403 Leverandørgjeld debetposter reklassifi
T10	31.12.2019	KB 2018 føres mot mellomregning	653 921,00	2402 Gjeld Mohagen Bil	1560 Konsernbidrag fra Mohagen Bil AS 20
T11	31.12.2019	Ompostert renter ført på konto 8152	16 035,00	8151 Rentekostnad banklån	8152 Rentekostnad lån
T12	31.12.2019	Påløpte renter lån (2,5%)	53 853,00	8152 Rentekostnad lån	2402 Gjeld Mohagen Bil
T13	31.12.2019	Feilføring bilag nummer 3587	4 891,00	4070 Innkjøpsprisreduksjon	1390 Andre fordringer
T13	31.12.2019		12 048,00		
T13	31.12.2019	Korrigert lager 31.12.2019	7 157,00	1770 Andre periodiseringer	
T14	31.12.2019		259 385,64	1415 Varelager	4090 Beholdningsending
T15	31.12.2019	Korrigert ukuransavsetning 31.12.19	190 000,00	1460 Innkjøpte handelsvarer - nedskrivning	4090 Beholdningsending
T16	31.12.2019	Tapsavsetning kunder	150 000,00	7831 Endring i avsetning tap på fordringer	1581 Avsetning tap på kundefordringer
T17	31.12.2019	Renter skatt	1 088,00	8050 Annen renteinntekt	8040 Renteinntekt, skattefri
Disponeringer					
D2	31.12.2019	Utsatt skatt	12 579,00	8320 Endring utsatt skatt	1071 Utsatt skattefordel
D7	31.12.2019	Overføring til/fra annen innskutt EK	434 275,28	2030 Annen innskutt EK	8961 Overføringer fra annen egenkapital
Konsemlbidrag					
K2.1	31.12.2019	Konsemlbidrag fra Mohagen Bil AS	479 962,00		2030 Annen innskutt EK
K2.2	31.12.2019	Konsemlbidrag fra Mohagen Bil AS	135 374,00		8320 Endring utsatt skatt
K2.3	31.12.2019	Konsemlbidrag fra Mohagen Bil AS	615 336,00	1560 Konsemlbidrag fra Mohagen Bil AS 20	

Maestro Årsoppgjør

26.05.2020 08:19:59

Mohagen Bilservice AS

Side 1



Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
		Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.			
		Mohagen			
				
Maestro Ansoppjør	26.05.2020 08:19:59				
					Mohagen Bilservice AS



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mohagen Bilservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mohagen Bilservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 434 275. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: S1YLP-GBHQP-M713A-MCMZD-L4BAO-AFZCE



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Mohagen Bilservice AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- 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 modifiserer 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

Gjøvik, 27. april 2020
Deloitte AS

Bård Mamelund
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: S1YLP-GBHQP-M715A-MCMZD-L4BAO-AFZCE



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."

Bård Mamelund

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5998-4-986146

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-04-27 08:41:24Z



Penneo Dokumentnøkkel: STYLP-GBHQP-M715A-MOMZD-L4BAO-AF2CE

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/validate>