



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: 30.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 597 375	10 499 047
Annen driftsinntekt	2	54 949	417 550
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 652 324</b>	<b>10 916 597</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 204 255	2 070 251
Lønnskostnad	1	8 079 673	6 510 583
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	156 000	273 000
Annen driftskostnad	1	3 274 175	2 675 657
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 714 104</b>	<b>11 529 491</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>938 221</b>	<b>-612 894</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		313	97
Annen renteinntekt		5 482	3 690
Annen finansinntekt			212
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 795</b>	<b>3 999</b>
Annen rentekostnad		35 617	63 572
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 617</b>	<b>63 572</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-29 822</b>	<b>-59 573</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>908 399</b>	<b>-672 467</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	85 703	-24 926
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>822 696</b>	<b>-647 541</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>822 696</b>	<b>-647 541</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>822 696</b>	<b>-647 541</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>822 696</b>	<b>-647 541</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		822 696	-647 541
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>822 696</b>	<b>-647 541</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	50 378	64 778
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 4	589 106	351 003
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>639 484</b>	<b>415 781</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	4	48 615	48 615
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>48 615</b>	<b>48 615</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>688 099</b>	<b>464 396</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	2 239 055	1 004 371
Andre fordringer		53 105	67 856
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 292 160</b>	<b>1 072 227</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 519 365	1 847 636
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 519 365</b>	<b>1 847 636</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 811 525</b>	<b>2 919 863</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 499 624</b>	<b>3 384 259</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Selskapskapital	5, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 950 229	1 127 534
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 950 229</b>	<b>1 127 534</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 050 229</b>	<b>1 227 534</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	14 302	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>14 302</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	526 632	654 074
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>526 632</b>	<b>654 074</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>540 934</b>	<b>654 074</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		953 654	308 054
Betalbar skatt	6	71 401	
Skyldige offentlige avgifter		1 214 407	626 383
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		669 000	568 214
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 908 461</b>	<b>1 502 651</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 449 395</b>	<b>2 156 725</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 499 624</b>	<b>3 384 259</b>



# Årsregnskap 2017

## Kokstad Bileie Service AS

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter**

**Revisjonsberetning**

**Org.nr.: 994 463 799**



<b>Resultatregnskap</b>			
Kokstad Billeie Service AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt		14 597 375	10 499 047
Annen driftsinntekt	2	54 949	417 550
Sum driftsinntekter		<u>14 652 324</u>	<u>10 916 597</u>
Varekostnad		2 204 255	2 070 251
Lønnskostnad	1	8 079 673	6 510 583
Avskrivning	2	156 000	273 000
Annen driftskostnad	1	3 274 175	2 675 657
Sum driftskostnader		<u>13 714 104</u>	<u>11 529 491</u>
Driftsresultat		<u>938 221</u>	<u>-612 894</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		313	97
Annen renteinntekt		5 482	3 690
Annen finansinntekt		0	212
Annen rentekostnad		35 617	63 572
Resultat av finansposter		<u>-29 822</u>	<u>-59 573</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		908 399	-672 467
Skattekostnad på ordinært resultat	6	85 703	-24 926
Ordinært resultat		<u>822 696</u>	<u>-647 541</u>
Årsresultat	7	<u>822 696</u>	<u>-647 541</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		822 696	0
Overført fra annen egenkapital		0	647 541
Sum overføringer		<u>822 696</u>	<u>-647 541</u>




<b>Balanse</b>			
Kokstad Bileie Service AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	50 378	64 778
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	589 106	351 003
Sum varige driftsmidler		<u>639 484</u>	<u>415 781</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	48 615	48 615
Sum finansielle anleggsmidler		<u>48 615</u>	<u>48 615</u>
Sum anleggsmidler		<u>688 099</u>	<u>464 396</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	2 239 055	1 004 371
Andre kortsiktige fordringer		53 105	67 856
Sum fordringer		<u>2 292 160</u>	<u>1 072 227</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 519 365	1 847 636
Sum omløpsmidler		<u>4 811 525</u>	<u>2 919 863</u>
Sum eiendeler		<u>5 499 624</u>	<u>3 384 259</u>

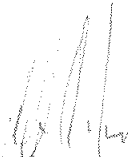
**Balanse**

## Kokstad Billeie Service AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 950 229	1 127 534
Sum opptjent egenkapital		<u>1 950 229</u>	<u>1 127 534</u>
Sum egenkapital		<u>2 050 229</u>	<u>1 227 534</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	6	14 302	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>14 302</u>	<u>0</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	526 632	654 074
Sum annen langsiktig gjeld		<u>526 632</u>	<u>654 074</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		953 654	308 054
Betalbar skatt	6	71 401	0
Skyldig offentlige avgifter		1 214 407	626 383
Annen kortsiktig gjeld		669 000	568 214
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 908 461</u>	<u>1 502 651</u>
Sum gjeld		<u>3 449 395</u>	<u>2 156 725</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 499 624</u>	<u>3 384 259</u>

  
Aksel Holm  
Styreleder

Bergen, den 29/6/18

  
Alf-Rudolf Holm  
Daglig leder



## Kokstad Billeie Service AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### **a) Driftsinntekter**

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

#### **b) Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på opptakstidspunktet.

#### **c) Anleggsmidler/ langsiktig gjeld**

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

#### **d) 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.

#### **e) Skatt**

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Kokstad Billeie Service AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	6 841 436	5 538 111
Arbeidsgiveravgift	997 642	817 149
Pensjonskostnader	104 611	76 135
Andre lønnsrelaterte ytelser	135 984	79 188
<b>Sum</b>	<b>8 079 673</b>	<b>6 510 583</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i løpet av regnskapsåret	16,5	14,5
--	------	------

Ytelser til ledende personer	Daglig	
	leder	Styret
Lønn	856 931	912 083
Annen godtgjørelse	21 743	26 135

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

#### **Obligatorisk tjenestepensjon**

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

#### **Revisjonskostnader**

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 38 500 ekskl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	23 600
Andre tjenester	14 900
<b>Sum</b>	<b>38 500</b>



## Kokstad Billeie Service AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	787 856	787 856
Tilgang i året	379 754	379 754
Avgang i året	51	51
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12.</b>	<b>1 167 559</b>	<b>1 167 559</b>
Akkumulerte avskrivninger	528 075	528 075
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>639 484</b>	<b>639 484</b>
Årets ordinære avskrivninger	156 000	156 000

Prosentstørrelse ord.avskrivninger 3-5 år  
Varige driftsmidler er avskrevet lineært.  
Gevinst ved salg av driftsmidler utgjør kr 54 949,- i 2017.

#### Note 3 - Likvide midler

Av selskapets likvide midler er kr. 312 149,- bundne skattetrekkmidler.  
Skyldig forskuddsrekk pr. 31.12 utgjør kr 306 748,-.

#### Note 4 - Fordringer og gjeld

	2017	2016
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	-	-
Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr.	526 632	654 074
Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr.	2 828 161	1 355 374

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjeeiere

Aksjonærer	Ant.aksjer	Pålydende	Eierandel
Aksel Holm (styreleder/daglig leder)	50	1 000	50 %
Alf Rudolf Holm (styremedlem)	50	1 000	50 %
	<u>100</u>		<u>100 %</u>

Hver aksje har en stemme ved generalforsamlinger



## Kokstad Bilpleie Service AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 6 - Skattekostnad

	2017	2016
<b>Betalbar skatt fremkommer slik:</b>		
Ordinært resultat før skattekostnad	908 399	-672 467
Permanente forskjeller	11 583	12 467
Endring midlertidige forskjeller	200 075	-162 553
Utnyttelse av fremførbart underskudd	-822 554	
Grunnlag betalbar skatt	297 502	-822 554
<b>Betalbar skatt på årets resultat</b>	<b>71 401</b>	<b>-</b>
<b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	71 401	-
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	14 302	-
<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>85 703</b>	<b>-</b>

#### **Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel:**

	2017	2016	Endring
Driftsmidler	252 498	258 847	6 349
Kundefordringer og andre utestående fordringer	-190 316	3 409	193 725
Underskudd til fremføring		-822 554	-822 554
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>62 182</b>	<b>-560 298</b>	<b>200 075</b>
Midlertidige forskjeller som ikke balanserføres		560 298	
<b>Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen</b>	<b>62 182</b>	<b>0</b>	<b>-62 181</b>
<b>Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) pr 31.12. (23%/24%)</b>	<b>14 302</b>	<b>0</b>	<b>14 302</b>

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	1 127 534	1 227 534
Årets resultat		822 695	822 695
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100 000</b>	<b>1 950 229</b>	<b>2 050 229</b>





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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 øvrige 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 2018

KPMG

  
Elisabet Ekberg  
Statsautorisert revisor