



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 770 827
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS
Forretningsadresse: Olav V gate 102
8004 BODØ

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: Mikkel Sinclair Lyngar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	11 997 971	11 282 710
Annen driftsinntekt	8	113 967	19 835
Sum inntekter		12 111 938	11 302 545
Kostnader			
Varekostnad	8	5 137 851	5 055 617
Lønnskostnad	2	3 119 521	2 853 422
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	208 480	299 558
Annen driftskostnad	2	2 996 491	2 813 410
Sum kostnader		11 462 343	11 022 007
Driftsresultat		649 595	280 538
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		942	
Annen renteinntekt		54	
Annen finansinntekt		75	614
Sum finansinntekter		1 071	614
Annen rentekostnad		1 235	4 757
Annen finanskostnad			67
Sum finanskostnader		1 235	4 824
Netto finans		-165	-4 211
Ordinært resultat før skattekostnad		649 430	276 327
Skattekostnad på ordinært resultat	6	158 868	71 634
Ordinært resultat etter skattekostnad		490 562	204 693
Årsresultat		490 562	204 693
Årsresultat etter minoritetsinteresser		490 562	204 693
Totalresultat		490 562	204 693



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		94 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	396 562	204 693
Sum overføringer og disponeringer		490 562	204 693



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	59 304	41 604
Sum immaterielle eiendeler		59 304	41 604
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	175 217	175 217
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	220 814	390 793
Sum varige driftsmidler		396 031	566 010
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			30 903
Andre fordringer		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	70 903
Sum anleggsmidler		495 335	678 517
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		673 154	656 754
Fordringer			
Kundefordringer		3 681	58 837
Andre fordringer	2	3 690	18 024
Sum fordringer		7 371	76 861
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 831 578	1 193 809
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 831 578	1 193 809
Sum omløpsmidler		2 512 103	1 927 424
SUM EIENDELER		3 007 438	2 605 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 7	200 000	200 000
Overkurs	7	175	175
Sum innskutt egenkapital		200 175	200 175
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 484 119	1 087 557
Sum opptjent egenkapital		1 484 119	1 087 557
Sum egenkapital		1 684 294	1 287 732
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	565 768	545 920
Betalbar skatt	6	176 568	88 815
Skyldige offentlige avgifter		274 335	207 840
Annen kortsiktig gjeld		306 472	475 635
Sum kortsiktig gjeld		1 323 144	1 318 210
Sum gjeld		1 323 144	1 318 210
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 007 438	2 605 942



Til generalforsamlingen i Østbyen Trafikk og Butikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østbyen Trafikk og Butikk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 490 562. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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. Betyggende 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

PricewaterhouseCoopers AS, Sandgata 5 A, N-8006 Bodø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Østbyen Trafikk og Butikk AS

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.

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 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 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 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

(2)



Uavhengig revisors beretning - Østbyen Trafikk og Butikk AS

registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 25. juni 2018

PricewaterhouseCoopers AS

Morten Peters
Statsautorisert revisor



ÅRSREGNSKAP

2017

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

ORGANISASJONSNUMMER 983 770 827



Resultatregnskap			
Østbyen Trafikk og Butikk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	8	11 997 971	11 282 710
Annen driftsinntekt	8	113 967	19 835
Sum driftsinntekter		<u>12 111 938</u>	<u>11 302 545</u>
Varekostnad	8	5 137 851	5 055 617
Lønnskostnad	2	3 119 521	2 853 422
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	208 480	299 558
Annen driftskostnad	2	2 996 491	2 813 410
Sum driftskostnader		<u>11 462 343</u>	<u>11 022 007</u>
Driftsresultat		<u>649 595</u>	<u>280 538</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		942	0
Annen renteinntekt		54	0
Annen finansinntekt		75	614
Annen rentekostnad		1 235	4 757
Annen finanskostnad		0	67
Resultat av finansposter		<u>-165</u>	<u>-4 211</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		649 430	276 327
Skattekostnad på ordinært resultat	6	158 868	71 634
Ordinært resultat		<u>490 562</u>	<u>204 693</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>490 562</u>	<u>204 693</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		94 000	0
Avsatt til annen egenkapital	7	396 562	204 693
Sum overføringer		<u>490 562</u>	<u>204 693</u>



Balanse			
Østbyen Trafikk og Butikk AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	59 304	41 604
Sum immaterielle eiendeler		<u>59 304</u>	<u>41 604</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	175 217	175 217
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	220 814	390 793
Sum varige driftsmidler		<u>396 031</u>	<u>566 010</u>
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	30 903
Obligasjoner og andre fordringer		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>40 000</u>	<u>70 903</u>
Sum anleggsmidler		<u>495 335</u>	<u>678 517</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		673 154	656 754
Fordringer			
Kundefordringer		3 681	58 837
Andre kortsiktige fordringer	2	3 690	18 024
Sum fordringer		<u>7 371</u>	<u>76 861</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 831 578	1 193 809
Sum omløpsmidler		<u>2 512 103</u>	<u>1 927 424</u>
Sum eiendeler		<u>3 007 438</u>	<u>2 605 942</u>

**Balanse**

Østbyen Trafikk og Butikk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 7	200 000	200 000
Overkurs	7	175	175
Sum innskutt egenkapital		<u>200 175</u>	<u>200 175</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 484 119	1 087 557
Sum opptjent egenkapital		<u>1 484 119</u>	<u>1 087 557</u>
Sum egenkapital		<u>1 684 294</u>	<u>1 287 732</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	565 768	545 920
Betalbar skatt	6	176 568	88 815
Skyldig offentlige avgifter		274 335	207 840
Annen kortsiktig gjeld		306 472	475 635
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 323 144</u>	<u>1 318 210</u>
Sum gjeld		<u>1 323 144</u>	<u>1 318 210</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 007 438</u>	<u>2 605 942</u>

Bodø, 22.06.2018

Styret i Østbyen Trafikk og Butikk AS

Mikkel Sinclair Lyngar
Styreleder/daglig leder

Helle Kristin Lyngar
Styremedlem

Erik Andre Sølberg
Styremedlem



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med løpetid over et år er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt, redusert med salgskostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

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

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres som immateriell eiendel.

Leieavtaler

Leieavtaler er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak ikke balanseført. Leiebeløpet kostnadsføres etter hvert.

Driftsinntekter og kostnader

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



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	175 217	2 499 599	2 674 776
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	38 500	38 500
- Avgang driftsmidler	0	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.17	175 217	2 538 059	2 713 276
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	0	2 317 247	2 317 247
= Bokført verdi 31.12.17	175 217	220 814	396 031
Årets ordinære avskrivninger		208 481	208 480
Økonomisk levetid		3-6 år	

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 783 915	2 533 144
Arbeidsgiveravgift	226 035	207 519
Pensjonskostnader	68 582	74 666
Andre ytelser	40 989	38 094
Sum	3 119 521	2 853 422

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig	
	leder	Styre
Lønn	725 000	
Annen godtgjørelse	8 592	
Pensjonsforsikring	36 205	

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 26 500.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 500.



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Østbyen Trafikk og Butikk AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	200	1000	200 000
Sum	200	1000	200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Lyngar AS	200	100
Totalt antall aksjer	200	100
Sum >1% eierandel	200	100
Sum øvrige	0	0

Følgende er Aksjonærer i Lyngar AS:

Mikkel Sinclair Lyngar 66 % - Styrets formann/daglig leder

Helle Kristin Lyngar 34 % - Styremedlem

Note 4 Konsernopplysning

Selskapet har ingen konsernmellomværende per 31.12.2017

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 91 555,-.



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	176 568	88 815
Endring i utsatt skattefordel	-17 700	-17 181
Skattekostnad ordinært resultat	158 868	71 634
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	649 430	276 327
Permanente forskjeller	1 777	3 276
Endring i midlertidige forskjeller	84 494	75 656
Skattepliktig inntekt	735 701	355 259
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	176 568	88 815
Sum betalbar skatt i balansen	176 568	88 815

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-257 846	-173 351	84 494
Sum	-257 846	-173 351	84 494
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-59 304	-41 604	17 700



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	200 000	175	0	1 087 557	1 287 732
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2017	200 000	175	0	1 087 557	1 287 732
Pr. 01.01.2017	200 000	175	0	1 087 557	1 287 732
Årets resultat				396 562	396 562
Pr 31.12.2017	200 000	175	0	1 484 119	1 684 294

Note 8: Nettoføring av inntekter og varekostnader

Selskapets inntekter har fram til og med regnskapsåret 2012 vært presentert brutto, altså at inntekter og varekostnader er presentert på egne regnskapslinjer. I 2013 gikk selskapet over til å presentere varesalg og varekjøp av drivstoff (bensin og diesel) netto - altså at varekjøp og varesalg presenteres på samme regnskapslinje.

Denne endringen ble gjort som følge av at salget av drivstoff gjøres som formidler for Statoil Fuel & Retail AS. Statoil Fuel & Retail AS har den økonomiske risikoen og kontrollen over varene. Østbyen Trafikk og Butikk AS formidler kun produktet til 3.part og sitter selv igjen med provisjonsinntekter fra hvert salg.

I tabellen under er bruttobeløp og nettobeløp for 2016 og 2017 presentert.

	Beløp 2017	Beløp 2016
Salgsinntekt Bensin	kr 13 924 726	kr 12 372 810
Varekostnad Bensin	kr 13 924 726	kr 12 372 810
Differanse	kr 0	kr 0
Salgsinntekt Diesel	kr 36 658 668	kr 30 240 416
Varekostnad Diesel	kr 36 658 668	kr 30 240 416
Differanse	kr 0	kr 0
Provisjonsinntekt	kr 912 047	kr 797 787