



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 902 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLBOTN BILSALG AS
Forretningsadresse: Sønsterudveien 26
1412 SOFIEMYR

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: Imran Shaukat
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2019

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	34 324 356	121 815 328
Annen driftsinntekt	1	87 501	1 653 919
Sum inntekter		34 411 857	123 469 247
Kostnader			
Varekostnad	1	33 418 523	120 405 086
Lønnskostnad	2	1 789 409	1 758 357
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	22 337	14 556
Annen driftskostnad	2	1 030 738	1 312 768
Sum kostnader		36 261 007	123 490 768
Driftsresultat		-1 849 151	-21 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	164 730	155 420
Annen renteinntekt		109	504
Annen finansinntekt		7 025	5 002
Sum finansinntekter		171 864	160 926
Annen rentekostnad		149 464	356 004
Annen finanskostnad		24 606	48 370
Sum finanskostnader		174 070	404 374
Netto finans		-2 205	-243 448
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 851 356	-264 969
Skattekostnad på ordinært resultat	3	50 285	-53 779
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 901 641	-211 190
Årsresultat		-1 901 641	-211 190
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 901 641	-211 190
Totalresultat		-1 901 641	-211 190



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 901 641	-211 190
Sum overføringer og disponeringer		-1 901 641	-211 190



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		50 285
Sum immaterielle eiendeler			50 285
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	74 619	50 964
Sum varige driftsmidler		74 619	50 964
Sum anleggsmidler		74 619	101 249
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 695 730	9 206 000
Fordringer			
Kundefordringer		187 273	242 707
Andre fordringer	9	5 453 346	5 006 850
Sum fordringer		5 640 619	5 249 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6, 10	183 012	1 102 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		183 012	1 102 754
Sum omløpsmidler		10 519 361	15 558 311
SUM EIENDELER		10 593 980	15 659 560
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 7	2 520 000	2 520 000
Overkurs	7	1 492 000	1 492 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		4 012 000	4 012 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 607 993	3 509 634
Sum opptjent egenkapital		1 607 993	3 509 634
Sum egenkapital	7, 10	5 619 993	7 521 634
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	967 200	5 970 400
Leverandørgjeld		1 209 721	428 806
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		657 283	1 512 252
Annen kortsiktig gjeld		2 139 783	226 467
Sum kortsiktig gjeld		4 973 986	8 137 925
Sum gjeld		4 973 986	8 137 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 593 980	15 659 560



Årsregnskap

2018

Kolbotn Bilsalg AS

Org.nr.:998 902 851



Resultatregnskap

Kolbotn Bilsalg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	34 324 356	121 815 328
Annen driftsinntekt	1	87 501	1 653 919
Sum driftsinntekter		34 411 857	123 469 247
Varekostnad	1	33 418 523	120 405 086
Lønnskostnad	2	1 789 409	1 758 357
Avskrivning av driftsmidler	8	22 337	14 556
Annen driftskostnad	2	1 030 738	1 312 768
Sum driftskostnader		36 261 007	123 490 768
Driftsresultat		-1 849 151	-21 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	164 730	155 420
Annen renteinntekt		109	504
Annen finansinntekt		7 025	5 002
Annen rentekostnad		149 464	356 004
Annen finanskostnad		24 606	48 370
Resultat av finansposter		-2 205	-243 448
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 851 356	-264 969
Skattekostnad på ordinært resultat	3	50 285	-53 779
Ordinært resultat		-1 901 641	-211 190
Årsresultat		-1 901 641	-211 190
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		1 901 641	211 190
Sum overføringer		-1 901 641	-211 190



Balanse

Kolbotn Bilsalg AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	0	50 285
Sum immaterielle eiendeler		0	50 285
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	74 619	50 964
Sum varige driftsmidler		74 619	50 964
Sum anleggsmidler		74 619	101 249
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		4 695 730	9 206 000
Fordringer			
Kundefordringer		187 273	242 707
Andre kortsiktige fordringer	9	5 453 346	5 006 850
Sum fordringer		5 640 619	5 249 557
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 10	183 012	1 102 754
Sum omløpsmidler		10 519 361	15 558 311
Sum eiendeler		10 593 980	15 659 560



Balanse

Kolbotn Bilsalg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	2 520 000	2 520 000
Overkurs	7	1 492 000	1 492 000
Sum innskutt egenkapital		4 012 000	4 012 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 607 993	3 509 634
Sum opptjent egenkapital		1 607 993	3 509 634
Sum egenkapital	7, 10	5 619 993	7 521 634
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	967 200	5 970 400
Leverandørgjeld		1 209 721	428 806
Skyldig offentlige avgifter		657 283	1 512 252
Annen kortsiktig gjeld		2 139 783	226 467
Sum kortsiktig gjeld		4 973 986	8 137 925
Sum gjeld		4 973 986	8 137 925
Sum egenkapital og gjeld		10 593 980	15 659 560

Kolbotn, 28.08.2019
Styret i Kolbotn Bilsalg AS

Imran Shaukat
styreleder/daglig leder



Noter 2018

Kolbotn Bilsalg AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter og kostnader behandles etter de grunnleggende prinsippene om opptjening og sammenstilling.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Garantier

Det er ikke avsatt til forventede garantikostnader. Kostnad utgjør mindre beløp pr. år. Dette dekkes løpende over driften.

Note 2 - Lønnskostnader, ansatte og godtgjørelser til ledende personer m.v.

	2018	2017
Lønn	1 515 203	1 493 119
Arbeidsgiveravgift	214 160	210 530
Andre lønnsrelaterte ytelser	60 046	54 708
Sum	1 789 409	1 758 357

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 1,5 årsverk.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	1 181 534
Annen godtgjørelse	3 660
Sum	1 185 194

Revisor

Det er i 2018 kostnadsført honorar for revisjon på kr 50 900 og andre tjenester fra revisor på kr 15 650. Beløpene er eksklusivt merverdiavgift.



Noter 2018

Kolbotn Bilsalg AS

Note 3 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	50 285	-53 779
Sum skattekostnad	50 285	-53 779

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-1 851 356	-264 969
Permanente forskjeller	7 191	31 779
Endring i midlertidige forskjeller	386	4 364
Årets skattegrunnlag	-1 843 779	-228 826

Oversikt over midlertidige forskjeller:

			Endring
Driftsmidler	9 810	10 196	-386
Sum midlertidige forskjeller	9 810	10 196	-386
Underskudd til fremføring	-2 072 605	-228 826	-1 843 779
Grunnlag utsatt skatt / skattefordel	-2 062 795	-218 630	-386
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	-453 815	-50 285	-403 530

Utsatt skattefordel regnskapsføres ikke etter god regnskapsskikk for små foretak.

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 008	2 500	2 520 000
Aksjonærer		Aksjer	Eierandel
LLS Holding AS		1 008	100,00 %

Note 5 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelse

Selskapet har ingen fordringer eller gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld som er sikret ved pant:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	967 200	5 970 400

Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:

Varelager for inntil kr 8 mill	4 695 730	9 206 000
--------------------------------	-----------	-----------

Note 6 - Bundne midler, bankinnskudd	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler i bank:	5 481	5 478
Husleiedeposium	37 000	37 000
Sum	42 481	42 478

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	SUM
Egenkapital 01.01	2 520 000	1 492 000	3 509 634	7 521 634
Årets resultat			-1 901 641	-1 901 641
Egenkapital 31.12	2 520 000	1 492 000	1 607 993	5 619 993



Noter 2018

Kolbotn Bilsalg AS

Note 8 - Anleggsmidler	Inventar og utstyr
Anskaffelseskost 01.01	72800
Tilgang	45 992
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	118 792
Akkumulerte avskrivninger 31.12	44 173
Balanseført verdi pr. 31.12	74 619
Årets avskrivninger	22 337

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer, konsernmellomværende

Av posten annen kortsiktig fordring utgjør kr 4 320 314 fordring på morselskap LLS Holding AS. Det er beregnet renter på mellomværende.

Note 10 - Likviditet, finansiering

Styreleder, morselskapets eier har 13.6.2019 lånt inn kt 2,5 mill til selskapet for å styrke likviditeten.



Til generalforsamlingen i Kolbotn Bilsalg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert i Kolbotn Bilsalg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 901 641. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 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.

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

1

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no



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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.07.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 28. august 2019

Plus Revisjon AS

Kolbjørn Framhus
registrert revisor