



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 903 603
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALLERUD AUTOSENTER AS
Forretningsadresse: Kallerudlia 1
2816 GJØVIK

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: Thomas Hovda
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2020

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 284 451	24 175 424
Annen driftsinntekt	1	1 247 831	1 510 563
Sum inntekter		24 532 282	25 685 987
Kostnader			
Varekostnad		10 850 465	11 307 042
Lønnskostnad	2, 3, 4	5 976 011	6 050 987
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	526 545	450 986
Annen driftskostnad	5	5 870 797	5 994 753
Sum kostnader		23 223 817	23 803 768
Driftsresultat		1 308 465	1 882 219
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		964	1 816
Sum finansinntekter		964	1 816
Annen rentekostnad		9 050	2 007
Annen finanskostnad			547
Sum finanskostnader		9 050	2 554
Netto finans		-8 087	-738
Ordinært resultat før skattekostnad		1 300 378	1 881 481
Skattekostnad på ordinært resultat	7	287 244	435 018
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 013 134	1 446 463
Årsresultat		1 013 134	1 446 463
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 006 428	1 389 916
Annen egenkapital		6 706	56 547
Sum overføringer og disponeringer		1 013 134	1 446 463



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	40 119	13 900
Sum immaterielle eiendeler		40 119	13 900
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 393 000	1 129 600
Sum varige driftsmidler		1 393 000	1 129 600
Sum anleggsmidler		1 433 119	1 143 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		608 115	807 776
Sum varer		608 115	807 776
Fordringer			
Kundefordringer	9	43 255	30 028
Andre fordringer		2 967 319	3 604 833
Sum fordringer		3 010 575	3 634 862
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	909 337	1 268 844
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		909 337	1 268 844
Sum omløpsmidler		4 528 027	5 711 481
SUM EIENDELER		5 961 146	6 854 981
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12,	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	13		
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 271 672	1 264 966
Sum opptjent egenkapital		1 271 672	1 264 966
Sum egenkapital	13	1 771 672	1 764 966
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 318 470	1 615 341
Betalbar skatt	7	219 891	430 553
Skyldige offentlige avgifter		544 609	512 685
Kortsiktig konserngjeld		1 100 000	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 006 503	1 131 436
Sum kortsiktig gjeld		4 189 474	5 090 015
Sum gjeld		4 189 474	5 090 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 961 146	6 854 981



Noter 2019

KALLERUD AUTOSENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrnnlaget.

Note 1 - Salgsinntekt

Selskapet gikk over til agent salg av drivstoff fra og med oktober 2011. Omsetning av drivstoff er i 2018 ikke medtatt som salgsinntekt og vareforbruk. Beløpet utgjør ca 67,5 mill for 2019. Forhandlerprovisjon er inntektsført under andre driftsinntekter.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	5 015 833	5 121 796
Arbeidsgiveravgift	732 596	742 535
Pensjonskostnader	152 960	136 967
Andre relaterte ytelser	74 622	49 689
Sum	5 976 011	6 050 987

Foretaket har sysselsatt 13 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	687 000	
Annen godtgjørelse	7 020	

Note 5 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 31 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	5 461 474
Tilgang i året	916 796
Avgang i året	(177 000)
Anskaffelseskost 31.12.2019	6 201 270
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	4 331 874
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(4 808 270)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 393 000
Årets avskrivninger	526 546
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan	10 - 33,33 %



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 300 378	1 881 481
+/- Permanente forskjeller	5 277	7 158
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	119 176	27 176
Årets skattegrunnlag	1 424 831	1 915 815
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	313 463	440 637
Sum	313 463	440 637
+/- Endring i utsatt skatt	(26 219)	(5 619)
Skattekostnad i resultatregnskapet	287 244	435 018
Betalbar skatt i skattekostnad	313 463	440 637
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(93 572)	(10 084)
Betalbar skatt i balansen	219 891	430 553

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(63 181)	(182 357)	119 176
Sum midlertidige forskjeller	(63 181)	(182 357)	119 176
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(13 900)	(40 119)	26 219

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	43 255	30 028
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	43 255	30 028

Note 10 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 152 891.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 220 000.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TORNADO HOLDING AS	500	100,00%
Sum	500	100,00%



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	500 000	1 264 966	1 764 966
Årets resultat		1 013 134	1 013 134
Konsernbidrag		(1 006 428)	(1 006 428)
Egenkapital 31.12.2019	500 000	1 271 672	1 771 672

Note 14 - Hendelser etter balansedagen

Covid-19 utbruddet i 2020 har ført til en vesentlig makroøkonomisk usikkerhet. Selskapet har satt i verk tiltak for å redusere kostnadene. Selskapet har også benyttet seg av muligheten til å søke kompensasjon for faste kostnader. Det har ikke vært andre hendelser etter balansedagen med konsekvenser for regnskapet 2019.



BDO AS
Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kallerud Autosenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kallerud Autosenter AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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>

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.

BDO AS

Lars Kristian Nygaard
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: D6700-782E7-HS2GL-7F4UT-506HH-045N7



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."

Lars Kristian Nygaard

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-916899

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-06-19 13:51:13Z



Penneo Dokumentnøkkel: D6700-782E7-H52GL-7F4UT-506HH-045N7

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>