



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 650 260
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKSTAD AUTOSENTER HOLDING AS
Forretningsadresse: Kokstadflaten 29
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bjan Ullmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	29 716	39 221
Sum kostnader		29 716	39 221
Driftsresultat		-29 716	-39 221
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt			90 000
Sum finansinntekter			90 001
Annen rentekostnad		75	170
Sum finanskostnader		75	170
Netto finans		-74	89 830
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-29 790	50 609
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-29 790	50 609
Årsresultat		-29 790	50 609
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-29 790	50 609
Totalresultat		-29 790	50 609
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2, 2	-21 978	42 797
Overføringer til/fra annen egenkapital	2, 2	-7 812	7 812
Sum overføringer og disponeringer		-29 790	50 609



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	960 000	960 000
Investeringer i aksjer og andeler			174 995
Sum finansielle anleggsmidler		960 000	1 134 995
Sum anleggsmidler		960 000	1 134 995
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5		90 000
Sum fordringer			90 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		175 187	
Sum investeringer		175 187	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		285	495
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		285	495
Sum omløpsmidler		175 473	90 495
SUM EIENDELER		1 135 473	1 225 490

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	1, 2	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital	2	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		80 000	80 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			7 812
Udekket tap	2	21 978	
Sum opptjent egenkapital		-21 978	7 812
Sum egenkapital	6	58 022	87 812
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		886 834	886 834
Sum annen langsiktig gjeld		886 834	886 834
Sum langsiktig gjeld		886 834	886 834
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 413	
Betalbar skatt	7		
Annen kortsiktig gjeld	5	189 204	250 843
Sum kortsiktig gjeld		190 617	250 843
Sum gjeld		1 077 451	1 137 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 135 473	1 225 490



Årsregnskap 2017

Kokstad Autosenter Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 650 260



Resultatregnskap

Kokstad Autosenter Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	3	29 716	39 221
Sum driftskostnader		<u>29 716</u>	<u>39 221</u>
Driftsresultat		<u>-29 716</u>	<u>-39 221</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		0	90 000
Annen rentekostnad		75	170
Resultat av finansposter		<u>-74</u>	<u>89 830</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-29 790	50 609
Ordinært resultat		<u>-29 790</u>	<u>50 609</u>
Årsresultat		<u>-29 790</u>	<u>50 609</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	2	0	42 797
Avsatt til annen egenkapital	2	0	7 812
Overført til udekket tap	2	21 978	0
Overført fra annen egenkapital	2	7 812	0
Sum overføringer		<u>-29 790</u>	<u>50 609</u>



Balanse

Kokstad Autosenter Holding AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Investeringer i datterselskap	4	960 000	960 000
Investeringer i aksjer og andeler		0	174 995
Sum finansielle anleggsmidler		<u>960 000</u>	<u>1 134 995</u>
Sum anleggsmidler		<u>960 000</u>	<u>1 134 995</u>
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	0	90 000
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>90 000</u>
Markedsbaserte aksjer		175 187	0
Sum investeringer		<u>175 187</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		285	495
Sum omløpsmidler		<u>175 473</u>	<u>90 495</u>
Sum eiendeler		<u>1 135 473</u>	<u>1 225 490</u>



Balanse

Kokstad Autosenter Holding AS


Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital	2	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		<u>80 000</u>	<u>80 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	7 812
Udekket tap	2	-21 978	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-21 978</u>	<u>7 812</u>
Sum egenkapital	6	<u>58 022</u>	<u>87 812</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		886 834	886 834
Sum annen langsiktig gjeld		<u>886 834</u>	<u>886 834</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 413	0
Annen kortsiktig gjeld	5	189 204	250 843
Sum kortsiktig gjeld		<u>190 617</u>	<u>250 843</u>
Sum gjeld		<u>1 077 451</u>	<u>1 137 677</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 135 473</u>	<u>1 225 490</u>

Kokstad, 20.06.2018


Styret i Kokstad Autosenter Holding AS




Bjan Ullmann
Styreleder/daglig leder



Trond Bruknaag
styremedlem



Thomas Kronheim
styremedlem



Martin Kronheim
styremedlem



Noter

Kokstad Autosenter Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små selskaper.

Driftsinntekter og driftskostnader

Selskapet er et investeringsselskap og inntekter og kostnader knyttet til investeringer er klassifisert som finansinntekt og finanskostnad.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normal vil være det år gevinst realiseres eller utbytte beslutes utdelt. For datterselskap inntektsføres utbytte i avsetningsåret. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 nettoført.



Noter

Kokstad Autosenter Holding AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kokstad Autosenter Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	90	1 000,00	90 000
Sum	90		90 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjan Ullmann	30	33,3	33,3
Thomas Kronheim	30	33,3	33,3
Trond Bruknapp	30	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	90	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bjan Ullmann	Styreleder/daglig leder	30
Trond Bruknapp	styremedlem	30
Thomas Kronheim	styremedlem	30

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	90 000	-10 000	7 812	0	87 812
Årets resultat			-7 812	-21 978	-29 790
Pr 31.12.2017	90 000	-10 000	0	-21 978	58 022

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller styrehonorar. Selskapet har ikke plikt til å ha OTP-ordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 13 670 inkl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 070 inkl. mva.



Noter

Kokstad Autosenter Holding AS

Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Stemme/ Eierandel	Antall aksjer	Anskaffelses- kost	Balansført verdi	Bokført egenkapital	Resultat
Kokstad Autosenter AS	100%	960	960 000	960 000	3 916 417	2 071 174
Sum			960 000	960 000		

Kokstad Autosenter AS har forretningskontor på Kokstad.

Note 5 Mellomværende med konsernselskap

Selskap	2017	2016
Gjeld til Kokstad Autosenter AS	185 704	243 843
Fordring konsernbidrag Kokstad Autosenter AS	0	90 000

Mellomværende er ikke renteberegnet.

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et underskudd på kr. 29 790 etter skatt, mot kr. 50 609 i 2016. Kokstad Autosenter Holding AS er et rent holdingselskap hvor verdien i underliggende selskap vurderes å overstige balansført verdi i Holdingselskapet. Langsiktig gjeld er i sin helhet til eierne. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Noter

Kokstad Autosenter Holding AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-29 790	50 609
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-50 609
Skattepliktig inntekt	-29 790	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-22 500
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	22 500
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:

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-31 778	-1 988	29 790
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	31 778	1 988	-29 790
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Kokstad Autosenter Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kokstad Autosenter Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 29 790. 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. 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2017 for Kokstad Autosenter Holding AS

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 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 rettvisende 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 20. juni 2018
RSM Norge AS

Eva Hammersland
statsautorisert revisor