



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 460 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEAM VERKSTED ØST AS
Forretningsadresse: Stanseveien 40
0976 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Steien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	2	69 614 000	42 719 000
Sum inntekter		69 614 000	42 719 000
Kostnader			
Varekostnad		21 208 000	13 948 000
Lønn og ande personalkostnader	3,14	28 865 000	18 460 000
Avskrivninger og nedskrivninger	7	1 151 000	942 000
Andre kostnader	3	16 913 000	12 300 000
Sum kostnader		68 137 000	45 650 000
Driftsresultat		1 477 000	-2 931 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	64 000	94 000
Annen finansinntekt	4	6 000	5 000
Sum finansinntekter		70 000	99 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	772 000	843 000
Annen rentekostnad	4	3 000	24 000
Annen finanskostnad	4	51 000	4 000
Sum finanskostnader		826 000	871 000
Netto finans		-756 000	-772 000
Ordinært resultat før skattekostnad		721 000	-3 703 000
Skattekostnad	5	151 000	-1 062 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		570 000	-2 641 000
Årsresultat		570 000	-2 641 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	6 662 000	6 662 000
Sum immaterielle eiendeler		6 662 000	6 662 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og utstyr	7	2 171 000	2 833 000
Transportmidler	7	742 000	234 000
Påkostning på leide lokaler	7	368 000	413 000
Sum varige driftsmidler		3 281 000	3 480 000
Finansielle anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		9 945 000	10 144 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	8 347 000	6 037 000
Sum varer		8 347 000	6 037 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	6 020 000	4 175 000
Forskuddsbetalinger	9	3 228 000	2 135 000
Andre fordringer	9	274 000	117 000
Konsernfordringer	8,9	887 000	6 021 000
Sum fordringer		10 409 000	12 448 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankinnskudd	11	1 196 000	654 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 196 000	654 000
Sum omløpsmidler		19 952 000	19 139 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EIENDELER		29 897 000	29 283 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	200 000	200 000
Overkurs	12	2 000	2 000
Annen innskutt egenkapital	12	5 230 000	3 820 000
Sum innskutt egenkapital		5 432 000	4 022 000
Sum egenkapital		5 432 000	4 022 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	742 000	796 000
Sum avsetninger for forpliktelser		742 000	796 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		742 000	796 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	2 080 000	865 000
Betalbar skatt	5	16 000	
Offentlige avgifter	9	2 283 000	652 000
Kortsiktig konserngjeld	8,9	16 077 000	19 896 000
Annen kortsiktig gjeld	9	3 267 000	3 052 000
Sum kortsiktig gjeld		23 723 000	24 465 000
Sum gjeld		24 465 000	25 261 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 897 000	29 283 000



Team Verksted Øst AS

ÅRSBERETNING 2016

Selskapet

Team Verksted Øst AS er et heleid datterselskap av Team Verksted AS.

Virksomhetens art og hvor den drives

Team Verksted Øst AS driver salg av deler og service på tyngre kjøretøy med utgangspunkt i leide lokaler i Oslo kommune, på Jaren og Slemmestad. Kontoradresse er Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i 2016 fortsatt satsningen på salg av reparasjoner og vedlikehold tyngre kjøretøy. I 2016 ble Fjeldhus Motor AS fusjonert inn i Team Verksted Øst. Selskapet har etter fusjonen 4 verksted lokasjoner, 2 stk. i Oslo og ett på Jaren og i Slemmestad.

Selskapet har hatt en omsetning på kr 69.614' mot kr 42.719' i 2015. I hovedsak kommer omsetningsveksten gjennom fusjonen, Årsoverskuddet i 2016 ble på kr 570', mot et årsunderskudd på kr 2.641' i 2015. Selskapet har en egenkapital på kr 5.432' (18,2 %), og totalkapital på kr 29.897'. Utviklingen i omsetningen var ifølge forventningene men resultatgrad og egenkapitalandel er under det som var forventet. Resultatet er påvirket av oppbyggingen av det nye verkstedet på Slemmestad.

Det er ikke i 2016 igangsatt forsknings- og utviklings aktiviteter.

Styret har store forventninger til videre utvidelse av produktområdet, og i inneværende år forventes fortsatt vekst i omsetningen. Resultatet forventes å bedre seg i 2017, da effekten av virksomhetsutvidelsen med nye avdelinger forventes å komme. Det er iverksatt flere tiltak for å bedre resultatet i 2017.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Årsregnskapet for Team Verksted Øst AS er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet rapporterer etter forenklet IFRS ihht regnskapsloven § 3-9.

Finansiell risiko

Selskapet er en del av Nettbuss-konsernet som igjen eies av NSB AS. Finansieringen av selskapet foretas gjennom konsernbank til markedsmessige betingelser. Styringen av finansiell risiko for hele konsernet som helhet ivaretas av konsernets sentrale finansfunksjon. Selskapet følger de oppsatte mål og strategier for styring av finansiell risiko som NSB som eier har besluttet.

Når det gjelder eksponering mot markedsrisiko så anses den akseptabel da de største kundekontraktene sikrer forventet arbeidsvolum og at de oppståtte kostnadsendringer for de viktigste innsatsfaktorene reguleres i avtalene.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Eierstyring og selskapsledelse

God praksis for eierstyring og selskapsledelse står sentralt i Nettbuss-konsernets arbeid med å bygge tillit til måten konsernet styres og drives på. Hele konsernet er opptatt av å sikre en hensiktsmessig rolledeling mellom selskapenes kontrollerende organer, styrene og de forskjellige administrasjonene.



Styret i Nettbuss-konsernet har innført norsk anbefaling om eierstyring og selskapsledelse til passet konsernets og datterselskapenes spesielle eierstruktur.

Team Verksted Øst AS har sammenholdt disse anbefalingene om eierstyring og selskapsledelse med Nettbuss-konsernets prosedyrer og praksis.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt 7,6 % i 2016, fordelt på 2,7 % korttidsfravær og 4,9% langtidsfravær. Styret anser sykefraværet som noe høyt, og vil fortsatt arbeide aktivt med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapet har pr utgangen av året 45 årsverk og 58 ansatte, og ingen av disse er kvinner.

Selskapets styre består av totalt 2 medlemmer, og ingen av disse er kvinne.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Selskapet er bevisst på å skape holdninger for aksept av medarbeider med utenlandsk bakgrunn, legning og livssyn.

Ytre miljø

Bedriften forurenses i liten grad det ytre miljø. Håndtering av miljøskadelig avfall er satt i system og avfallet hentes av et godkjent oppsamlingsfirma for resirkulering eller destruksjon.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2016 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2016 hatt et årsoverskudd på kr 570' som foreslås overført til «Annen, innskutt egenkapital» i balansen.

Follo, 30.05.2017

Thomas Christer Schiøtz
Styrets leder

Ragnar Krosser
styremedlem

Helge Hansen
daglig leder



ÅRSREGNSKAP
Team Verksted Øst AS
2016

Innhold

1	Resultat
2	Balanse
3	Kontantstrøm
4	Note 1. Generell informasjon og sammendrag av viktige regnskapsprinsipper
5	Note 2 - 14

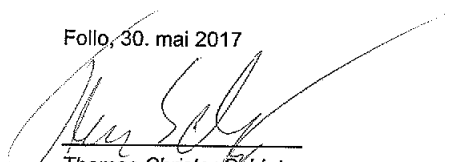


Team Verksted Øst AS			
RESULTAT			
Beløp i NOK 1000	Noter	2016	2015
Driftsinntekter	2	69 614	42 719
Varekostnad		21 208	13 948
Lønn og andre personalkostnader	3,14	28 865	18 460
Avskrivninger og nedskrivninger	7	1 151	942
Andre kostnader	3	16 913	12 300
Sum driftskostnader		68 137	45 649
Driftsresultat		1 477	-2 931
Finansielle poster			
Finansinntekter	4	70	99
Finanskostnader	4	826	871
Sum finansielle poster		-756	-771
Resultat før skattekostnad		721	-3 702
Skattekostnad	5	151	-1 061
Periodens resultat		570	-2 641
Total resultat		570	-2 641
Totalresultat tilordnes			
Aksjonærene i morselskapet		570	-2 641
Periodens totalresultat		570	-2 641

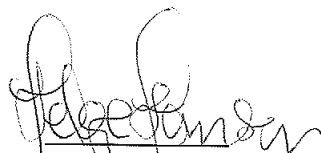


Team Verksted Øst AS			
BALANSE			
Beløp i NOK 1000	Noter	2016	2015
EIENDELER			
Varige driftsmidler	7	3 281	3 480
Finansielle anleggsmidler		2	2
Immatrielle eiendeler	6	6 662	6 662
Sum anleggsmidler		9 945	10 144
Varer	10	8 347	6 037
Kundefordringer og andre fordringer	8,9	10 409	12 448
Kontanter og bankinnskudd	11	1 196	654
Sum omløpsmidler		19 951	19 139
SUM EIENDELER		29 897	29 283
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital og overkurs	12	202	202
Annen, innskutt egenkapital		5 230	3 820
Sum egenkapital	13	5 432	4 022
Utsatt skatt	5	742	796
Sum langsiktig gjeld		742	796
Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	8,9	23 706	24 465
Betalbar skatt	5	16	-
Sum kortsiktig gjeld		23 722	24 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 897	29 283

Follo, 30. mai 2017



Thomas Christer Schiøtz
Styreleder



Helge Hansen
Daglig leder



Ragnar Krosser
Styremedlem



Team Verksted Øst AS			
Beløp i NOK 1000			
		2016	2015
KONTANTSTRØMOPPSTILLING	Noter		
Årsresultat før skatt		721	-3 702
Av- og nedskrivning i resultatregnskapet	7	1 151	942
Endring arbeidskapital		-9 263	4 209
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-7 392	1 449
Kjøp av varige driftsmidler og investeringseiendom	7	-775	-1 318
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-775	-1 318
Mottatt konsernbidrag		6 216	-
Netto kontantstrøm til finansieringsaktiviteter		6 216	-
Endring i kontanter og bankinnskudd i perioden		-1 951	131
Kontanter og bankinnskudd ved periodens begynnelse		654	523
Kontanter og bankinnskudd i infusjonert selskap		2 493	-
Kontanter og bankinnskudd ved periodeslutt	11	1 196	654



Team Verksted Øst AS

NOTER 2016

Beløp i NOK 1000.

Note 1. Generell informasjon og sammendrag av viktige regnskapsprinsipper

Generell informasjon

Team Verksted Øst AS driver verkstedvirksomhet for yngre kjøretøy.

Team Verksted Øst AS er lokalisert til Oslo, med avdelinger i Oslo, på Jaren og Sløttmestad.

Alle aksjene i Team Verksted Øst AS eies av Team Verksted AS, som igjen er et heleid datterselskap av Nettbuss AS. Nettbuss AS er et heleid datterselskap av NSB.

Årsregnskapet for 2016 ble vedtatt av styret 30. mai 2017.

I 2016 har selskapet fusjonert inn søsterselskapet Fjeldhus Motor AS som innebar at Team Verksted Øst AS overtok samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Fjeldhus Motor AS uten vederlag i henhold til aksjelovens §13-24. Fusjonen ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 1. januar 2016.

Rammeverk for regnskapsavleggelsen

Team Verksted Øst AS er en del av Nettbusskonsernet. Konsernregnskapet til morselskapet Nettbuss AS er utarbeidet i samsvar med International Financial Reporting Standards (IFRS) og fortolkninger fra IFRS fortolkningskomité (IFRIC) som er godkjent av EU. Team Verksted Øst AS benytter forenklet IFRS i henhold til Regnskapslovens § 3-9.

Nedenfor beskrives de viktigste regnskapsprinsippene som er benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Disse prinsippene er benyttet konsistent for alle perioder som er med i presentasjonen dersom ikke annet konkret er nevnt.

Årsregnskapet er utarbeidet basert på historisk kost prinsippet.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Viktige forutsetninger og regnskapsestimater

Anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper innebærer at ledelsen må utøve skjønn gjennom bruk av estimater og forutsetninger. Estimater og forutsetninger evalueres løpende og er basert på historisk erfaring kombinert med forventninger om fremtidige hendelser som anses å være sannsynlige på vurderingstidspunktet.

Transaksjoner

Driftsinntekter og -kostnader, samt finansposter er i all hovedsak i norske kroner (NOK).

Inntektsføring

Selskapets inntekter kommer i hovedsak fra verkstedvirksomhet for yngre kjøretøy.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost, med fradrag for avskrivninger. Anskaffelseskost inkluderer kostnader knyttet direkte til anskaffelsen av driftsmidlet slik at det er klart for bruk.

Etterfølgende utgifter balanseføres når det er sannsynlig at fremtidige økonomiske fordeler knyttet til utgiften vil tilflyte konsernet og utgiften kan måles pålitelig. Øvrige reparasjons- og vedlikeholds-kostnader føres over resultatet i den perioden utgiftene pådras.

Driftsmidler avskrives etter den lineære metode, slik at anleggsmidlenes anskaffelseskost avskrives til restverdi over forventet brukstid, som er innenfor følgende intervall:

Biler, maskiner og utstyr	5 - 10 år
---------------------------	-----------

Driftsmidlenes brukstid, samt restverdi, vurderes på hver balansedag og endres hvis nødvendig.

Gevinst og tap ved avgang resultatføres og utgjør forskjellen mellom salgspris og balanseført verdi.

Selskapet vurderer løpende forventet brukstid og restverdi på anleggsmidler. Dette har betydning for de årlige avskrivningene. Videre vurderer konsernet anleggsmidlene verdi og hvorvidt det er behov for å gjøre nedskrivninger. Disse vurderingene involverer en stor grad av skjønn. Det vises til note om varige driftsmidler.



Team Verksted Øst AS

NOTER 2016

Beløp i NOK 1000

Note 1. Generell informasjon og sammendrag av viktige regnskapsprinsipper (forts.)

Varebeholdning

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto realisasjonsverdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av veid gjennomsnittspris.

Netto realisasjonsverdi er estimert salgspris fratrukket kostnader for ferdigstillelse og salg.

Fordringer

Fordringer inkluderer kundefordringer og måles ved første gangs balanseføring til opprinnelig verdi som er vurdert å være virkelig verdi.

Ved senere måling vurderes kundefordringer til opprinnelig verdi, fratrukket avsetning for påregnelige tap. Avsetning for tap regnskapsføres når det foreligger objektive indikatorer for at konsernet ikke vil motta oppgjør i samsvar med opprinnelige betingelser.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer bundne skattetrekkmidler.

Skatt

Periodens skattekostnad består av betalbar skatt for perioden og endring i utsatt skatt.

Det er beregnet utsatt skatt på alle midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier samt skattevirkninger av underskudd til fremføring. Utsatt skatt fastsettes ved bruk av skattesatser og skatteregler som er vedtatt på balansedagen. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at at fordelene kan benyttes.

Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld inkluderer leverandørgjeld og måles ved første gangs balanseføring til opprinnelig verdi som er vurdert å være virkelig verdi.

Leieavtaler

Leieavtaler der en vesentlig del av risiko og avkastning knyttet til eierskap fortsatt ligger hos utleier, klassifiseres som operasjonelle leieavtaler. Leiebetaling ved operasjonelle avtaler kostnadsføres lineært over leieperioden.

Utbytte

Utbyttebetalinger til selskapets aksjonærer klassifiseres som gjeld når utbyttet er fastsatt av generalforsamlingen.

Endringer i regnskapsprinsipper, nye standarder og fortolkninger

Konsernet har ikke implementerte noen nye regnskapsstandarder eller foretatt endringer av regnskapsprinsipper i 2016.

Konsernbidrag

Mottatt og avgitt konsernbidrag fra/til morselskap, og mellom søsterselskap føres som egenkapitaltransaksjoner.



Team Verksted Øst AS

NOTER 2016

Beløp i NOK 1000

Note 2 Salgsinntekter / segmentinformasjon

Selskapet driver verkstedvirksomhet for tyngre kjøretøy.

Selskapets virksomhet er lokalisert i Østlandsområdet.

Note 3 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	23 534	14 887
Arbeidsgiveravgift	3 458	2 233
Pensjonskostnader	1 200	855
Andre ytelser	674	485
Sum	28 865	18 460

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 45 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse

Styret:

Det har i 2016 ikke vært noen godtgjørelse til styret.

Det er ingen styremedlemmer som har bonusavtaler eller avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

Daglig leder:

Daglig leder var i 2015 ansatt og lønnet av morselskapet Team Verksted AS. I 2016 er daglig leder ansatt i Team Verksted Øst AS:

Godtgjørelse til daglig leder	2016
Lønn	577
Pensjonsforpliktelser	35
Annen godtgjørelse	116
Sum	728

Daglig leder har ingen bonusavtaler eller avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

Honorar til revisor	2016	2015
Foreslått honorar for lovpålagt revisjon for året	47	33
Andre attestasjonstjenester	28	0
Andre tjenester utenfor revisjon	0	15
Sum honorar til revisor	75	48

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 Finansposter

Finansinntekter	2016	2015
Annen renteinntekt	64	94
Agio	6	5
Sum finansinntekter	70	99

Finanskostnader	2016	2015
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	772	843
Annen rentekostnad	3	24
Disagio	51	4
Sum finanskostnader	826	871



Team Verksted Øst AS

NOTER 2016

Beløp i NOK 1000

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2016	2015
Betalbar skatt	16	0
Endring i utsatt skatt	166	-944
Effekt av endring i skattesats	-31	-117
Sum skattekostnad	151	-1 061

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	721	-3 702
Permanente forskjeller *)	7	7
Endring i midlertidige forskjeller	-663	-912
Benyttet fremførbart underskudd	0	-1 258
Mottatt konsernbidrag	0	5 865
Årets skattegrunnlag	65	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	31.12.2016	31.12.2015
Fordringer	-476	-106
Anleggsmidler	3 568	3 292
Sum	3 092	3 186
Utsatt skatt 25% (27%)	773	860
Effekt av endret skattesats 1% (2%)	-31	-64
Utsatt skatt balanseført 24% (25%)	742	797

Fra inntektsåret 2017 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 24 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2016 er beregnet med bruk av en skattesats på 24 %. Effekten på skattekostnaden for 2016 utgjorde TNOK -31.

Fremførbare skattemessig underskudd i Norge har ubegrenset varighet.

Avstemning av utsatt skatt balanseført:	31.12.2016	31.12.2015
Utsatt skatt per 01.01.	796	274
Utsatt skatt fra innfusjonert selskap 01.01.	-189	0
Utsatt skatt ført over ordinært resultat	135	-1 061
Effekt av mottatt konsernbidrag	0	1 583
Utsatt skatt per 31.12.	742	796

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25% (27%) av resultat før skatt:

	2016	2015
Resultat før skatt	721	-3 702
25% (27%) skatt av resultat før skatt	180	-1 000
Ikke fradragsberettigede kostnader	2	2
Effekt av endring i skattesats**	-31	-63
Beregnet skattekostnad	151	-1 061
Effektiv skattesats **)	21,0 %	28,6 %

*) Inkluderer ikke fradragsberettigede kostnader, som føds representasjon

** Skattekostnad i prosent av resultat før skatt



Team Verksted Øst AS

NOTER 2016

Beløp i NOK 1000

Note 6 Immaterielle eiendeler

Goodwill

Anskaffelseskost pr 01.01.16	6 662
Anskaffelseskost pr 31.12.16	6 662
Balansført verdi pr. 31.12.16	6 662

Goodwill avskrives ikke ved bruk av forenklet IFRS
Det blir foretatt nedskrivningstest for goodwill hvert år.

Note 7 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Leide lokaler	Maskiner og utstyr	Transportmidler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 31.12.15	448	5 266	1 000	6 714
Anskaffelseskost pr 01.01.16 hos innfusjonert selskap	0	1 793	964	2 757
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	175	600	775
Anskaffelseskost 31.12.16	448	7 234	2 564	10 246
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	-35	-2 433	-766	-3 234
Akkumulerte avskrivninger 01.01.16 hos innfusjonert selskap	0	-1 704	-876	-2 580
Årets avskrivninger	-45	-926	-180	-1 151
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	-80	-5 063	-1 822	-6 965
Balansført verdi pr. 31.12.15	413	2 833	234	3 480
Balansført verdi pr. 31.12.16	368	2 171	742	3 281

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidler er beregnet til:

* Maskiner, utstyr, transportmidler 5-10 år

Note 8 Nærstående parter

Selskapet er 100 % eid av Team Verksted AS. Team Verksted er 100 % eid av Nettbuss AS som igjen er en del av NSB konsernet.
Selskapet har vært involvert i følgende transaksjoner med nærstående parter:

Salg og kjøp av varer og tjenester	Nettbusskonsernet		NSB konsernet	
	2016	2015	2016	2015
Salg	8 715	8 743	0	0
Kjøp	3 867	3 162	0	0
Sum	4 848	5 581	0	0

Fordringer	Nettbusskonsernet		NSB konsernet	
	2016	2015	2016	2015
Kundefordringer	783	18	2	0
Andre fordringer	102	137	0	0
Krav på konsernbidrag	0	5 866	0	0
Sum	885	6 021	2	0

Gjeld	Nettbusskonsernet		NSB konsernet	
	2016	2015	2016	2015
Leverandørgjeld	997	17	0	0
Lån fra foretak i samme konsern	15 080	19 879	0	0
Sum	16 077	19 896	0	0

Lån fra foretak i samme konsern gjelder konsernkassekreditt.



Team Verksted Øst AS

NOTER 2016

Beløp i NOK 1000

Note 9 Fordringer og gjeld

Det foreligger ikke langsiktige fordringer i selskapet.

Kundefordringer og andre fordringer	2016	2015
Kundefordringer	6 020	4 175
Konsernintern fordringer	887	6 021
Forskuddsbetalinger	3 228	2 135
Andre fordringer	274	117
Sum	10 409	12 448

Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	2016	2015
Leverandørgjeld	2 080	865
Konsern intern leverandørgjeld	16 077	19 896
Offentlig avgifter	2 283	652
Annen kortsiktig gjeld	3 265	3 051
Sum	23 706	24 465

Note 10 Varer

Lager av innkjøpte varer for videresalg	2016	2015
Sum	8 347	6 037

Note 11 Bankinnskudd og kontanter

Bundne skatetreksmidler utgjør TNOK 985, og består av skatetreksmidler.

Konsernets likviditet er organisert i en konsernkontoordning. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning formelt sett er fordringer på morselskapet, og alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort.

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

Ordinære aksjer	Antall	Pålydende	Balanseført
Sum	2 000	100	200

Alle aksjene eies av Team Verksted AS.

Note 13 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen innskutt EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2015	200	2	3 820	4 022
Egenkapital pr 01.01.2016 fra innfusjonert selskap	-	-	839	839
Årets resultat	-	-	570	570
Egenkapital pr 31.12.2016	200	2	5 230	5 431

Note 14 Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 58 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av oppjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap. Selskapet har kun innskuddspensjonsordning og AFP etter ny ordning.

Årets resultatførte pensjonskostnad er TNOK 1.200 (TNOK 855 i 2015)

Note 15 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntruffet hendelser etter balansedagen med betydning for regnskapsavleggelsen 2016.



Deloitte.

Deloitte AS
Drammensveien 135
Postboks 5013 Postterminalen
NO-5092 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
Fax: +47 55 21 81 33
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Team Verksted Øst AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Team Verksted Øst AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 rettvise bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

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 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 og årsberetningen. 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning til
generalforsamlingen i Team Verksted Øst AS

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, 30. mai 2017
Deloitte AS

Jon-Osvold Harila
statsautorisert revisor