



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 102 661
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS BILFORUM AS
Forretningsadresse: Rabekkgata 2A
1523 MOSS

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: Marius Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2019

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 963 233	24 706 587
Annen driftsinntekt		292 124	304 919
Sum inntekter		22 255 357	25 011 506
Kostnader			
Varekostnad		21 302 697	23 701 384
Lønnskostnad	4	436 961	654 735
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 100	4 140
Annen driftskostnad		461 566	561 316
Sum kostnader		22 205 324	24 921 576
Driftsresultat		50 033	89 930
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		206	719
Sum finansinntekter		206	719
Annen rentekostnad		85	311
Annen finanskostnad		70	
Sum finanskostnader		155	311
Netto finans		51	408
Ordinært resultat før skattekostnad		50 084	90 338
Skattekostnad på ordinært resultat	2	11 701	22 332
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 383	68 006
Årsresultat		38 383	68 006
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 383	68 006
Totalresultat		38 383	68 006
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag		27 124	107 546
Overføringer til/fra annen egenkapital		11 259	-39 540
Sum overføringer og disponeringer		38 383	68 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		7 313	11 413
Sum varige driftsmidler	3	7 313	11 413
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	473 067	429 548
Sum finansielle anleggsmidler		473 067	429 548
Sum anleggsmidler		480 380	440 961
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		25 969	109 300
Andre fordringer		33 455	25 373
Sum fordringer		59 424	134 673
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	487 628	879 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		487 628	879 732
Sum omløpsmidler		547 052	1 014 405
SUM EIENDELER		1 027 431	1 455 366
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital	1	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		390 765	379 506
Sum opptjent egenkapital		390 765	379 506
Sum egenkapital		420 765	409 506
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 609	2 625
Sum avsetninger for forpliktelser		1 609	2 625
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 609	2 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		418 700	289 408
Betalbar skatt	2	4 615	10 005
Skyldige offentlige avgifter		28 456	31 956
Annen kortsiktig gjeld		153 287	711 866
Sum kortsiktig gjeld		605 058	1 043 235
Sum gjeld		606 667	1 045 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 027 431	1 455 366



Årsregnskap 2018 Moss Bilforum AS



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		21 963 233	24 706 587
Annen driftsinntekt		292 124	304 919
Sum driftsinntekter		22 255 357	25 011 506
Varekostnad		21 302 697	23 701 384
Lønnskostnad	4	436 961	654 735
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 100	4 140
Annen driftskostnad		461 566	561 316
Sum driftskostnader		22 205 324	24 921 576
Driftsresultat		50 033	89 930
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		206	719
Annen rentekostnad		85	311
Annen finanskostnad		70	0
Resultat av finansposter		51	408
Ordinært resultat før skattekostnad		50 084	90 338
Skattekostnad på ordinært resultat	2	11 701	22 332
Ordinært resultat		38 383	68 006
Årsresultat		38 383	68 006
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		27 124	107 546
Avsatt til annen egenkapital		11 259	-39 540
Sum overføringer		38 383	68 006



Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg		7 313	11 413
Sum varige driftsmidler	3	7 313	11 413
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer	6	473 067	429 548
Sum finansielle anleggsmidler		473 067	429 548
Sum anleggsmidler		480 380	440 961
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		25 969	109 300
Andre kortsiktige fordringer		33 455	25 373
Sum fordringer		59 424	134 673
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	487 628	879 732
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		487 628	879 732
Sum omløpsmidler		547 052	1 014 405
Sum eiendeler		1 027 431	1 455 366



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	1	30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		390 765	379 506
Sum opptjent egenkapital		390 765	379 506
Sum egenkapital		420 765	409 506
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt		1 609	2 625
Sum avsetning for forpliktelser		1 609	2 625
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		418 700	289 408
Betalbar skatt	2	4 615	10 005
Skyldig offentlige avgifter		28 456	31 956
Annen kortsiktig gjeld		153 287	711 866
Sum kortsiktig gjeld		605 058	1 043 235
Sum gjeld		606 667	1 045 860
Sum egenkapital og gjeld		1 027 431	1 455 366

Moss, 26.06.2019
Styret i Moss Bilforum AS

Marius Henriksen
styreleder / daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgdgang.

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.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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 ett 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 etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Moss Bilforum AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
M-H Invest AS	30	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0

Marius Henriksen eier 100% av M-H Invest og sitter i styre for begge selskapene.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	12 717	23 440
Endring i utsatt skatt	-1 016	-1 108
Skattekostnad ordinært resultat	11 701	22 332
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	50 084	90 338
Permanente forskjeller	1 106	3 188
Endring i midlertidige forskjeller	4 100	4 140
Avgitt konsernbidrag	-35 226	-55 981
Skattepliktig inntekt	20 064	41 686
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	12 717	23 440
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-8 102	-13 435
Sum betalbar skatt i balansen	4 615	10 005

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	7 313	11 413	4 100
Sum	7 313	11 413	4 100
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	1 609	2 625	1 016

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	20 728	20 728
= Anskaffelseskost 31.12.18	20 728	20 728
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	13 415	13 415
= Bokført verdi 31.12.18	7 313	7 313
Årets ordinære avskrivninger	4 100	4 100
Økonomisk levetid	5 år	



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	371 638	558 698
Arbeidsgiveravgift	52 401	78 776
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	12 922	17 261
Sum	436 961	654 735

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	480 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Pensjonsforpliktelser

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

Revisjonshonorar i 2018 er kr 11 375.

Note 5 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	21 681	19 193

Skyldig skattetrekk pr 31.12 er -21 647

Note 6 Fordringer

	2018	2017
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	0	0
Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet	0	0
Lån til foretak i samme konsern - M-H Invest AS - langsiktig fordring	473 067	429 548
Lån til ansatte	0	0
Andre fordringer (anleggsmidler) - Forskuddsleasing Landrover	0	0
Sum langsiktige fordringer	473 067	429 548

Det er pr. dags dato ikke avtalt noe eksakt oppgjørstidspunkt, men fordringen er klassifisert som langsiktig da det er urealistisk å anta at fullt oppgjør vil skje i løpet av 2019.



Til generalforsamlingen i Moss Bilforum AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Moss Bilforum AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 38.383,-. 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 (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 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



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

Moss, 24. juni 2019
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert revisor