



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 803 940
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOTRA BIL & EIENDOM AS
Forretningsadresse: Pir II 10
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Bjarne Skipperø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 319 223	2 677 701
Sum inntekter		1 319 223	2 677 701
Kostnader			
Varekostnad		1 709 594	2 025 343
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	39 792	39 792
Annen driftskostnad	1	425 766	195 249
Sum kostnader		2 175 152	2 260 385
Driftsresultat		-855 929	417 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		260	386
Sum finansinntekter		260	386
Annen rentekostnad		153 654	126 089
Annen finanskostnad		10 548	
Sum finanskostnader		164 202	126 089
Netto finans		-163 943	-125 703
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 019 871	291 613
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-12 608	79 358
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 007 263	212 255
Årsresultat		-1 007 263	212 255
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 007 263	212 255
Totalresultat		-1 007 263	212 255
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			238 666



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	7	-158 082	
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-849 182	-26 411
Sum overføringer og disponeringer	7	-1 007 263	212 255



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	137 540	163 770
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	31 110	44 672
Sum varige driftsmidler	3, 9	168 650	208 442
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		9 600	9 600
Sum finansielle anleggsmidler		9 600	9 600
Sum anleggsmidler		178 250	218 042
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	508 451	1 147 050
Sum varer		508 451	1 147 050
Fordringer			
Kundefordringer		996 960	2 928 899
Andre fordringer		997	4 162
Konsernfordringer	8	571 582	986 824
Sum fordringer		1 569 539	3 919 885
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	362 260	362 001
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		362 260	362 001
Sum omløpsmidler		2 440 250	5 428 936
SUM EIENDELER		2 618 500	5 646 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	27 514	185 596
Sum innskutt egenkapital		127 514	285 596
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		849 182
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital			849 182
Sum egenkapital	7	127 514	1 134 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		12 608
Sum avsetninger for forpliktelser			12 608
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	12 608
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 262 040	1 587 169
Leverandørgjeld		72 328	153 409
Betalbar skatt	2		
Utbytte		2 774	
Kortsiktig konserngjeld	8	1 152 100	2 432 376
Annen kortsiktig gjeld		1 743	326 638
Sum kortsiktig gjeld		2 490 986	4 499 592
Sum gjeld		2 490 986	4 512 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 618 500	5 646 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Leo & Co Bil AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Leo & Co Bil AS' årsregnskap som 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 avviklet.

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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer 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.

Trondheim, 27. juni 2018

BDO AS

John Krogstad
Statsautorisert revisor



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	0

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2017

OTP

Selskapet har ikke ansatte så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 38 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	25 000
Andre tjenester	13 000
Sum honorar til revisor	38 000

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	80 087
Endring i utsatt skatt	-12 608	-729
Skattekostnad ordinært resultat	-12 608	79 358
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 019 871	291 613
Permanente forskjeller	19 958	25 794
Endring i midlertidige forskjeller	108 610	814
Avgitt konsernbidrag	0	-318 221
Skattepliktig inntekt	-891 304	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	79 555
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-79 555
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
Varige driftsmidler	43 922	52 532	8 610



Fordringer	-100 000	0	100 000
Sum	<u>-56 078</u>	<u>52 532</u>	<u>108 610</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-891 304	0	891 304
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	947 382	0	-947 382
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>52 532</u>	<u>52 532</u>
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	0	12 608	12 608

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	403 818	403 818
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	403 818	403 818
Akk. av-/nedskrivninger 1.11	-195 376	-195 376
Årets avskrivninger	-39 792	-39 792
Balanseført verdi 31.12	168 650	168 650
Årets avskrivninger	39 792	39 792
Avskrivningssats	20 %	20 %
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	5 år	5 år

Note 4 Varer

	2017	2016
Lager av innkjøpte handelsvarer	508 451	1 147 050
Sum	<u>508 451</u>	<u>1 147 050</u>

Note 5 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekkmidler	0	38



Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Leo Gruppen AS		100	100 %
Sum		100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	185 596	849 182	1 134 778
Årets resultat		-158 082	-849 182	-1 007 264
Pr 31.12	100 000	27 514	0	127 514

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	571 582	986 824
Sum	571 582	986 824
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 152 100	2 432 376
Sum	1 152 100	2 432 376

Fordringene og gjelden er ikke renteberegnet.

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-1 262 040	-1 587 169
Sum	-1 262 040	-1 587 169

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	168 650	208 442
Varelager	508 451	1 147 050
Kundefordringer	1 096 960	2 928 899
Sum	1 774 061	4 284 391

Leo & Co Bil AS

Side 8