



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 900 703  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOSSEPORTEN AUTO SENTER AS  
Forretningsadresse: Patterødveien 1  
1599 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: Geir R Hofgaard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

### 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, 17.08.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 348 835	14 035 765
Annen driftsinntekt		1 530 842	1 567 470
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 879 677</b>	<b>15 603 235</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 950 182	6 659 346
Lønnskostnad	1	4 190 536	4 277 785
Avskrivning på varige driftsmidler	2	248 241	248 668
Annen driftskostnad	1	4 503 954	4 211 818
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 892 914</b>	<b>15 397 616</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-13 236</b>	<b>205 619</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		358	684
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>358</b>	<b>684</b>
Annen rentekostnad		12 039	5 193
Annen finanskostnad		1 360	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 399</b>	<b>5 193</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 041</b>	<b>-4 510</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-26 277</b>	<b>201 109</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	12 365	67 196
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-38 642</b>	<b>133 913</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-38 642</b>	<b>133 913</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-38 642</b>	<b>133 913</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			87 704
Overføringer annen egenkapital		-38 642	46 209



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		-38 642	133 913



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	278 977	291 347
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>278 977</b>	<b>291 347</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	507 081	626 822
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>507 081</b>	<b>626 822</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>786 058</b>	<b>918 169</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		736 443	813 091
<b>Sum varer</b>		<b>736 443</b>	<b>813 091</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		43 540	68 776
Andre kortsiktige fordringer		66 045	140 654
<b>Sum fordringer</b>		<b>109 585</b>	<b>209 430</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 203 251	937 354
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 203 251</b>	<b>937 354</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 049 278</b>	<b>1 959 875</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 835 336</b>	<b>2 878 044</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overkurs		15 000	15 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>115 000</b>	<b>115 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		385 237	423 879
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>385 237</b>	<b>423 879</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>500 237</b>	<b>538 879</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		667 591	550 946
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>667 591</b>	<b>550 946</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>667 591</b>	<b>550 946</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		974 618	917 290
Betalbar skatt	3		5
Skyldig offentlige avgifter		291 730	348 838
Kortsiktig konserngjeld			115 400
Annen kortsiktig gjeld		401 161	406 685
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 667 508</b>	<b>1 788 219</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 335 099</b>	<b>2 339 165</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 835 336</b>	<b>2 878 044</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Mosseporten Auto Senter AS**

**Organisasjonsnr. 996900703**



## Mosseporten Auto Senter AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		14 348 835	14 035 765
Annen driftsinntekt		1 530 842	1 567 470
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>15 879 677</b>	<b>15 603 235</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		6 950 182	6 659 346
Lønnskostnad	1	4 190 536	4 277 785
Avskrivning på varige driftsmidler	2	248 241	248 668
Annen driftskostnad	1	4 503 954	4 211 818
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 892 914</b>	<b>15 397 616</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(13 236)</b>	<b>205 619</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		358	684
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>358</b>	<b>684</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		12 039	5 193
Annen finanskostnad		1 360	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 399</b>	<b>5 193</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(13 041)</b>	<b>(4 510)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(26 277)</b>	<b>201 109</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	12 365	67 196
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(38 642)</b>	<b>133 913</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(38 642)</b>	<b>133 913</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avgitt konsernbidrag		0	87 704
Overføringer annen egenkapital		(38 642)	46 209
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(38 642)</b>	<b>133 913</b>



Mosseporten Auto Senter AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	278 977	291 347
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>278 977</b>	<b>291 347</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	507 081	626 822
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>507 081</b>	<b>626 822</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>786 058</b>	<b>918 169</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		736 443	813 091
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		43 540	68 776
Andre kortsiktige fordringer		66 045	140 654
<b>Sum fordringer</b>		<b>109 585</b>	<b>209 430</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 203 251	937 354
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 049 278</b>	<b>1 959 875</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 835 336</b>	<b>2 878 044</b>



## Mosseporten Auto Senter AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		15 000	15 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>115 000</b>	<b>115 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		385 237	423 879
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>385 237</b>	<b>423 879</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>500 237</b>	<b>538 879</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		667 591	550 946
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>667 591</b>	<b>550 946</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>667 591</b>	<b>550 946</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		974 618	917 290
Betalbar skatt	3	0	5
Skyldig offentlige avgifter		291 730	348 838
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	115 400
Annen kortsiktig gjeld		401 161	406 685
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 667 508</b>	<b>1 788 219</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 335 099</b>	<b>2 339 165</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 835 336</b>	<b>2 878 044</b>

MOSS, 27.05.2019

Geir Roger Hofgaard  
Styrets-/daglig leder



Mosseporten Auto Senter AS

## Noter 2018

### **Regnskapsprinsipper:**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### **Presiseringer mht regnskapsprinsipper:**

#### **Inntektsføring**

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

#### **Anleggsmidler**

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### **Handelsvarer innkjøpt for videresalg**

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Mosseporten Auto Senter AS

## Noter 2018

## Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 521 153	3 647 366
Arbeidsgiveravgift	513 706	531 798
Pensjonskostnader	42 413	41 780
Andre lønnsrelaterte ytelser	113 265	56 841
<b>Totalt</b>	<b>4 190 536</b>	<b>4 277 785</b>

## Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser)	1 019 142
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	27 250
Annen bistand	4 500
<b>Samlet honorar til revisor</b>	<b>31 750</b>

## Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

## Avskrivningstablå

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftslesøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 105 000	45 400	1 988 306	5 138 705
+ Tilgang	0	0	128 501	128 501
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>3 105 000</b>	<b>45 400</b>	<b>2 116 806</b>	<b>5 267 206</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 105 000	45 400	1 361 484	4 511 884
+ Ordinære avskrivninger	0	0	248 241	248 241
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>3 105 000</b>	<b>45 400</b>	<b>1 609 725</b>	<b>4 760 125</b>
<b>Balansført verdi pr 31/12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>507 081</b>	<b>507 081</b>
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-20	33-33	14-20	



Mosseporten Auto Senter AS

## Noter 2018

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+ for lite / - for mye avsatt tidligere	-5
+ endring i utsatt skattefordel	12 370
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>12 365</b>
Betalbar skatt i balansen består av:	
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Utsatt skattefordel

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 158 235	-1 266 727
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	109 847	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-1 268 082</b>	<b>-1 266 727</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 268 082	1 266 727
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>1 268 082</b>	<b>1 266 727</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>278 977</b>	<b>304 014</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	52 779
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>12 667</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>278 977</b>	<b>291 347</b>



Mosseporten Auto Senter AS

## Noter 2018

### Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

#### Bundne midler

	2018	2017
Skattetrekkinnskudd	99 978	116 298

### Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Østfold Stasjonsdrift AS	892 808 562	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte og dens nærstående via morselskapet:

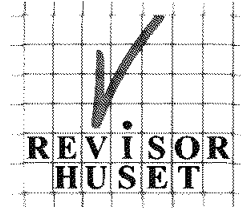
	Antall	Eierandel
Daglig leder	100	100,00 %
Medlemmer av styret	100	100,00 %



Statsautoriserte \* /  
Registrerte revisorer

Kai-Magnar Killingmo  
Torbjørn Olsen  
Edvard Christiansen  
Joakim Ellis \*

Medlemmer av  
Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i

## Mosseporten Auto Senter AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Mosseporten Auto Senter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 38 642. 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 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.

## Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

#### Adresse.

Schwensensgt. 5  
0170 Oslo

#### Telefon.

+47-23203100 / 22692450

#### Epost:

[post@revisorhuset.no](mailto:post@revisorhuset.no)

#### Telefaks

#### Foretaks-/revisornummer

987 610 859

#### Internett:

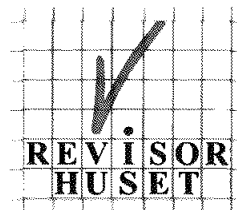
<http://www.revisorhuset.no/>

Medlem av:  
Den norske Revisorforening





Side 2 av 2



### *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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 27. mai 2019

Revisorhuset AS

Kai-Magnar Killingmo

