



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 096 024  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SOON BIL & BÅT AS  
Forretningsadresse: Sletta Næringspark  
1555 SON

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: Egil Gylthe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 07.10.2019



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		125 615 456	123 670 639
Annen driftsinntekt		2 907 572	2 703 123
<b>Sum inntekter</b>		<b>128 523 029</b>	<b>126 373 762</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		121 769 083	120 299 460
Lønnskostnad	7	2 664 056	2 967 342
Avskrivning	2	58 317	94 685
Annen driftskostnad	7	6 150 848	3 407 234
<b>Sum kostnader</b>		<b>130 642 303</b>	<b>126 768 721</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 119 275</b>	<b>-394 959</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		356 446	29 145
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>356 446</b>	<b>29 145</b>
Annen finanskostnad		1 382 370	1 156 238
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 382 370</b>	<b>1 156 238</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 025 924</b>	<b>-1 127 093</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 145 198</b>	<b>-1 522 052</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-722 421	-409 692
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 422 777</b>	<b>-1 112 360</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 422 777</b>	<b>-1 112 360</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	9	-2 422 777	-256 698
Overføringer annen egenkapital	9	0	-855 662
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 422 777</b>	<b>-1 112 360</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	1 552 786	830 365
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 552 786</b>	<b>830 365</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		112 756	111 427
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>112 756</b>	<b>111 427</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	25 000	25 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 690 542</b>	<b>966 792</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>14 993 896</b>	<b>16 408 943</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 014 097	5 219 190
Andre fordringer	4	2 221 353	1 001 112
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 235 450</b>	<b>6 220 301</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	6	<b>637 542</b>	<b>949 315</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 866 888</b>	<b>23 578 559</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 557 430</b>	<b>24 545 351</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	1 950 000	950 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 950 000</b>	<b>950 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	-2 679 475	-256 698
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 679 475</b>	<b>-256 698</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-729 475</b>	<b>693 302</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	11 977 600	15 030 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 100 000	600 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>14 077 600</b>	<b>15 630 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 077 600</b>	<b>15 630 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		516 188	518 638
Leverandørgjeld		7 699 483	6 890 919
Skyldige offentlige avgifter	6	127 391	156 023
Annen kortsiktig gjeld		866 243	656 469
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 209 305</b>	<b>8 222 049</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>23 286 905</b>	<b>23 852 049</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 557 430</b>	<b>24 545 351</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



**Soon Bil & Båt AS**

Org.nr: 993096024

---

## Årsberetning 2015

### 1. Virksomhetens art og lokalisering

Soon Bil & Båt AS driver med kjøp og salg av biler, båter, motorsykler og rekvisita, samt alt som står naturlig i forbindelse med dette. Selskapet er lokalisert i Son i Vestby kommune.

### 2. Fortsatt drift

Styret og daglig leder er av den oppfatning at den negative resultatutviklingen vil snu, og at det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

### 3. Rettvisende oversikt over utvikling i resultat og stilling

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Selskapets regnskap viser følgende tall:

Omsetningen viser	2015	128 523 029	2014	126 373 762
Driftsresultatet viser	2015	-2 119 275	2014	-394 959
Årsresultatet viser	2015	-2 422 777	2014	-1 112 360
Egenkapitalen viser	2015	-729 475	2014	693 302

Selskapet har i løpet av 2015 måttet kostnadsføre store tap på kundefordringer. For å redusere kostnadene og øke likviditeten har selskapet kuttet ned på ett årsverk, senket lønnen til daglig leder og leid ut ledige lokaler i bygget.

I tillegg har aksjonæren i 2016 gått inn med kr 4.000.000 til økning av aksjekapitalen.

### 4. Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2015. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015. Selskapet har ikke hatt vesentlig sykefravær i 2015.

Selskapet har i 2015 sysselsatt totalt fem ansatte, og styret har hatt ett medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært to kvinner og tre menn, mens blant styremedlemmene har det vært en mann.

### 5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- eller utviklingsaktiviteter i 2015

### 6. Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø mer enn hva som er vanlig i bransjen.



**Soon Bil & Båt AS**

Org.nr: 993096024

---

**7. Erklæring fra styret**

Styret og daglig leder kjenner ikke til noe forhold av betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av resultatregnskapet og balansen pr. 31.12.2015. Det har heller ikke etter årets utgang inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Son, 29. juni 2016  
Styret for Soon Bil & Båt AS

---

Egil Gylthe  
daglig leder, styreleder



## Soon Bil & Båt AS

---

### Noter til regnskapet for 2015

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

##### *Fordringer*

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

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Soon Bil & Båt AS

### Noter til regnskapet for 2015

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Påkostning lokaler	Kontor- maskiner	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	99 566	150 943	256 064	506 573
Tilgang kjøpte driftsmidler	19 385	0	40 261	59 646
Anskaffelseskost 31.12.	118 951	150 943	296 325	566 219
Akk.avskrivning 31.12.	-97 158	-145 641	-210 663	-453 462
Balanseført pr. 31.12.	21 793	5 302	85 662	112 757
Årets avskrivninger	-8 692	-9 991	-39 633	-58 316
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5/10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 3 - Fordringer, langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2015	2014
Gjeld som er sikret ved pant	-14 593 788	-16 148 638
Bokført verdi varelager stilt til sikkerhet	14 993 896	16 408 943
Sum	400 108	260 305

Ingen fordringer har forfall senere enn et år etter regnskapsavleggelsen.

#### Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse fra/til aksjonær og nærstående selskap

Pr. 31.12.2015 har aksjonær innbetalt kr 2.500.000 hvorav kr 1.000.000 er overført aksjekapital og kr 1.500.000 er omdannet til ansvarlig lån. Dette er et ansvarlig lån hvor aksjonær står tilbake til fordel for Soon Bil & Båt AS' engasjement hos Santander Consumer Bank AS.

Lånet løper på ubestemt tid.

Det er også ytt lån fra selskapet til aksjonær på kr 403 370.

Det er pr. 31.12.2015 ikke beregnet renter på disse lånene.

Per 23.06.16 har aksjonær innbetalt kr 4.000.000 til økning av aksjekapital.



## Soon Bil & Båt AS

---

### Noter til regnskapet for 2015

#### Note 5 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Autogruppen Norge AS	25 000	25 000
	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>

#### Note 6 - Bundne midler

Av innestående i bank er kr 71 258 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 70 699.

#### Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	2 231 389	2 532 048
Arbeidsgiveravgift	321 290	367 684
Pensjonskostnader	42 872	34 531
Andre ytelser	68 505	33 079
Sum	<u>2 664 056</u>	<u>2 967 342</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk har i løpet av 2015 vært 5.

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	574 000	0
Annen godtgjørelse	15 298	0

Selskapet plikter å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2015	2014
Revisjon	45 000	45 000
Sum	<u>45 000</u>	<u>45 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Soon Bil & Båt AS

### Noter til regnskapet for 2015

#### Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2015**

Årets skatteeffekt av endret skattesats	124 223
Endring utsatt skatt	-846 644
Årets totale skattekostnad	<u>-722 421</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2015**

Ordinært resultat før skattekostnad	-3 145 198
Permanente forskjeller	9 478
Endring i midlertidige forskjeller	909 777
Årets skattegrunnlag	<u>-2 225 943</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2015**

Driftsmidler inkl goodwill	-37 605
Varebeholdning	-64 000
Utestående fordringer	-997 986
Sum	<u>-1 099 591</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-5 111 554</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-6 211 145</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (25% for i år, 27% for i fjor) -1 552 786

#### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2015	950 000	-256 698	693 302
Årsresultat	0	-2 422 777	-2 422 777
Kontantinnskudd	1 000 000	0	1 000 000
Egenkapital 31.12.2015	<u>1 950 000</u>	<u>-2 679 475</u>	<u>-729 475</u>

Selskapet har i løpet av 2015 måttet kostnadsføre store tap på kundefordringer. For å redusere kostnadene og øke likviditeten har selskapet kuttet ned på ett årsverk, senket lønnen til daglig leder og leid ut ledige lokaler i bygget.

I tillegg har aksjonæren i 2016 gått inn med kr 4.000.000 til økning av aksjekapitalen.



**Soon Bil & Båt AS**

---

**Noter til regnskapet for 2015**

**Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	300	6 500 kr	1 950 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>
GYLTHE EGIL, Styreleder/daglig leder	300	100 %	100 %



Soon Bil & Båt AS  
Org.nr: 993096024

---

## Årsrapport for 2015

Årsberetning

Årsregnskap  
- Resultatregnskap  
- Balanse  
- Noter

Revisjonsberetning

*Utarbeidet av Byrået i Son AS  
Autorisert Regnskapsførerselskap - Org.nr: 857 596 552  
Tel: +47 6598 3000 - Postboks 144, NO-1556 SON*



**Soon Bil & Båt AS**

Org.nr: 993096024

## Årsberetning 2015

### 1. Virksomhetens art og lokalisering

Soon Bil & Båt AS driver med kjøp og salg av biler, båter, motorsykler og rekvisita, samt alt som står naturlig i forbindelse med dette. Selskapet er lokalisert i Son i Vestby kommune.

### 2. Fortsatt drift

Styret og daglig leder er av den oppfatning at den negative resultatutviklingen vil snu, og at det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

### 3. Rettvisende oversikt over utvikling i resultat og stilling

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Selskapets regnskap viser følgende tall:

Omsetningen viser	2015	128 523 029	2014	126 373 762
Driftsresultatet viser	2015	-2 119 275	2014	-394 959
Årsresultatet viser	2015	-2 422 777	2014	-1 112 360
Egenkapitalen viser	2015	-729 475	2014	693 302

Selskapet har i løpet av 2015 måttet kostnadsføre store tap på kundefordringer. For å redusere kostnadene og øke likviditeten har selskapet kuttet ned på ett årsverk, senket lønnen til daglig leder og leid ut ledige lokaler i bygget.

I tillegg har aksjonæren i 2016 gått inn med kr 4.000.000 til økning av aksjekapitalen.

### 4. Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2015. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015. Selskapet har ikke hatt vesentlig sykefravær i 2015.

Selskapet har i 2015 sysselsatt totalt fem ansatte, og styret har hatt ett medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært to kvinner og tre menn, mens blant styremedlemmene har det vært en mann.

### 5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- eller utviklingsaktiviteter i 2015

### 6. Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø mer enn hva som er vanlig i bransjen.



**Soon Bil & Båt AS**

Org.nr: 993096024

---

**7. Erklæring fra styret**

Styret og daglig leder kjenner ikke til noe forhold av betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av resultatregnskapet og balansen pr. 31.12.2015. Det har heller ikke etter årets utgang inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Son, 29. juni 2016  
Styret for Soon Bil & Båt AS

---

Egil Gylthe

daglig leder, styreleder



## Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993096024

### Resultatregnskap

	Note	2015	2014
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		125 615 456	123 670 639
Annen driftsinntekt		2 907 572	2 703 123
Sum driftsinntekter		<u>128 523 029</u>	<u>126 373 762</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		121 769 083	120 299 460
Lønnskostnad	7	2 664 056	2 967 342
Avskrivning	2	58 317	94 685
Annen driftskostnad	7	6 150 848	3 407 234
Sum driftskostnader		<u>130 642 303</u>	<u>126 768 721</u>
Driftsresultat		<u>-2 119 275</u>	<u>-394 959</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		356 446	29 145
Annen finanskostnad		1 382 370	1 156 238
Netto finansposter		<u>-1 025 924</u>	<u>-1 127 093</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-3 145 198</u>	<u>-1 522 052</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-722 421</u>	<u>-409 692</u>
Årsresultat		<u>-2 422 777</u>	<u>-1 112 360</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	9	0	-855 662
Udekket tap	9	-2 422 777	-256 698
Sum disponert		<u>-2 422 777</u>	<u>-1 112 360</u>



## Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993096024

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	1 552 786	830 365
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 552 786</u>	<u>830 365</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		112 756	111 427
Sum varige driftsmidler	2	<u>112 756</u>	<u>111 427</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 690 542</u>	<u>966 792</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		<u>14 993 896</u>	<u>16 408 943</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		3 014 097	5 219 190
Andre fordringer	4	2 221 353	1 001 112
Sum fordringer		<u>5 235 450</u>	<u>6 220 301</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>637 542</u>	<u>949 315</u>
Sum omløpsmidler		<u>20 866 888</u>	<u>23 578 559</u>
Sum eiendeler		<u>22 557 430</u>	<u>24 545 351</u>



## Soon Bil &amp; Båt AS

Org.nr: 993096024

## Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	1 950 000	950 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 950 000</u>	<u>950 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	-2 679 475	-256 698
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 679 475</u>	<u>-256 698</u>
Sum egenkapital		<u>-729 475</u>	<u>693 302</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	11 977 600	15 030 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	<u>2 100 000</u>	<u>600 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>14 077 600</u>	<u>15 630 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		516 188	518 638
Leverandørgjeld		7 699 483	6 890 919
Skyldige offentlige avgifter	6	127 391	156 023
Annen kortsiktig gjeld		<u>866 243</u>	<u>656 469</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 209 305</u>	<u>8 222 049</u>
Sum gjeld		<u>23 286 905</u>	<u>23 852 049</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>22 557 430</u>	<u>24 545 351</u>

31. desember 2015

Son, 29. juni 2016

Egil Gylthe  
daglig leder, styreleder



## Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993096024

---

### Noter til regnskapet for 2015

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

##### *Fordringer*

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

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993096024

### Noter til regnskapet for 2015

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Påkostning lokaler	Kontor- maskiner	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	99 566	150 943	256 064	506 573
Tilgang kjøpte driftsmidler	19 385	0	40 261	59 646
Anskaffelseskost 31.12.	118 951	150 943	296 325	566 219
Akk.avskrivning 31.12.	-97 158	-145 641	-210 663	-453 462
Balanseført pr. 31.12.	21 793	5 302	85 662	112 757
Årets avskrivninger	-8 692	-9 991	-39 633	-58 316
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5/10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 3 - Fordringer, langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

Pantsatte eiendeler	2015	2014
Gjeld som er sikret ved pant	-14 593 788	-16 148 638
Bokført verdi varelager stilt til sikkerhet	14 993 896	16 408 943
Sum	400 108	260 305

Ingen fordringer har forfall senere enn et år etter regnskapsavleggelsen.

#### Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse fra/til aksjonær og nærstående selskap

Pr. 31.12.2015 har aksjonær innbetalt kr 2.500.000 hvorav kr 1.000.000 er overført aksjekapital og kr 1.500.000 er omdannet til ansvarlig lån. Dette er et ansvarlig lån hvor aksjonær står tilbake til fordel for Soon Bil & Båt AS' engasjement hos Santander Consumer Bank AS.

Lånet løper på ubestemt tid.

Det er også ytt lån fra selskapet til aksjonær på kr 403 370.

Det er pr. 31.12.2015 ikke beregnet renter på disse lånene.

Per 23.06.16 har aksjonær innbetalt kr 4.000.000 til økning av aksjekapital.



## Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993096024

### Noter til regnskapet for 2015

#### Note 5 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Autogruppen Norge AS	25 000	25 000
	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>

#### Note 6 - Bundne midler

Av innestående i bank er kr 71 258 bundne skattetreksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 70 699.

#### Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	2 231 389	2 532 048
Arbeidsgiveravgift	321 290	367 684
Pensjonskostnader	42 872	34 531
Andre ytelser	68 505	33 079
Sum	<u>2 664 056</u>	<u>2 967 342</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk har i løpet av 2015 vært 5.

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	574 000	0
Annen godtgjørelse	15 298	0

Selskapet plikter å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2015	2014
Revisjon	45 000	45 000
Sum	<u>45 000</u>	<u>45 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993096024

### Noter til regnskapet for 2015

#### Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2015</b>
Årets skatteeffekt av endret skattesats	124 223
Endring utsatt skatt	-846 644
Årets totale skattekostnad	<u>-722 421</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 <b>2015</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 145 198
Permanente forskjeller	9 478
Endring i midlertidige forskjeller	909 777
Årets skattegrunnlag	<u>-2 225 943</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 <b>2015</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-37 605
Varebeholdning	-64 000
Utestående fordringer	-997 986
Sum	<u>-1 099 591</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-5 111 554</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-6 211 145</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (25% for i år, 27% for i fjor)	 -1 552 786

#### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2015	950 000	-256 698	693 302
Årsresultat	0	-2 422 777	-2 422 777
Kontantinnskudd	1 000 000	0	1 000 000
Egenkapital 31.12.2015	<u>1 950 000</u>	<u>-2 679 475</u>	<u>-729 475</u>

Selskapet har i løpet av 2015 måttet kostnadsføre store tap på kundefordringer. For å redusere kostnadene og øke likviditeten har selskapet kuttet ned på ett årsverk, senket lønnen til daglig leder og leid ut ledige lokaler i bygget.

I tillegg har aksjonæren i 2016 gått inn med kr 4.000.000 til økning av aksjekapitalen.



**Soon Bil & Båt AS**

Org.nr: 993096024

---

**Noter til regnskapet for 2015**

**Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	300	6 500 kr	1 950 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>
GYLTHE EGIL, Styreleder/daglig leder	300	100 %	100 %



# Ski Revisjonsbyrå AS

Registrerte revisorer

Til generalforsamlingen i Soon Bil & Båt AS

## REVISORS BERETNING for 2015

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for **Soon Bil & Båt AS, org.nr. 993 096 024**, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et underskudd på kr. 2 422 777,- for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Soon Bil & Båt AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Uttalelse om øvrige forhold

#### Konklusjon om årsberetningen

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

#### 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 begrenset revisjon 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.

Ski, den 29. juni 2016

Ski Revisjonsbyrå AS

Gunhild Eikevold  
Registrert revisor



Idrettsveien 3  
P.b. 361, 1401 Ski  
E-post: post@skirev.no  
Medlem i Den Norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50  
Fax: 64 85 90 55  
Mob.: 91 66 71 52

Bankgiro: 9365 08 64776  
Org.nr./revisor nr.:  
984 638 531

Gunhild Eikevold