



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 313 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOELV SERVICESTASJON AS
Forretningsadresse: Storgata 15
2390 MOELV

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: Raza Ul Hassan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 238 363	15 899 561
Sum inntekter		17 238 363	15 899 561
Kostnader			
Varekostnad		14 785 836	14 030 288
Lønnskostnad	1,2	1 757 754	1 041 453
Avskrivning på varige driftsmidler	10	17 643	21 968
Annen driftskostnad		1 244 842	824 889
Sum kostnader		17 806 075	15 918 599
Driftsresultat		-567 712	-19 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	368
Annen finansinntekt		532	
Sum finansinntekter		591	368
Annen rentekostnad		4 884	2 558
Sum finanskostnader		4 884	2 558
Netto finans		-4 294	-2 189
Ordinært resultat før skattekostnad		-572 006	-21 227
Skattekostnad på ordinært resultat	5	8 525	-4 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		-580 531	-16 503
Årsresultat		-580 531	-16 503
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-580 531	-16 503
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-580 531	-16 503
Sum overføringer og disponeringer		-580 531	-16 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		8 525
Sum immaterielle eiendeler			8 525
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	10	57 949	44 880
Sum varige driftsmidler		57 949	44 880
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	9 912	9 912
Sum finansielle anleggsmidler		9 912	9 912
Sum anleggsmidler		67 861	63 317
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		950 761	570 332
Sum varer		950 761	570 332
Fordringer			
Kundefordringer		11 220	25 026
Andre kortsiktige fordringer	7	329 875	152 586
Sum fordringer		341 095	177 612
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	73 477	404 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		73 477	404 327
Sum omløpsmidler		1 365 332	1 152 270
SUM EIENDELER		1 433 194	1 215 587

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		597 034	16 503
Sum opptjent egenkapital		-597 034	-16 503
Sum egenkapital		-572 604	7 927
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 581 500	1 048 937
Betalbar skatt	5		3 801
Skyldig offentlige avgifter		84 560	15 924
Annen kortsiktig gjeld		339 737	138 998
Sum kortsiktig gjeld		2 005 797	1 207 660
Sum gjeld		2 005 797	1 207 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 433 194	1 215 587



**Årsregnskap 2018
for
Moelv Servicestasjon as.**

Organisasjonsnr. 918313079

Utarbeidet av:

Finansco Forretningsførsel AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Drammensveien 123
0277 OSLO
Organisasjonsnr. 912357031



Moelv Servicestasjon as.

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 238 363	15 899 561
Sum driftsinntekter		17 238 363	15 899 561
Driftskostnader			
Varekostnad		14 785 836	14 030 288
Lønnskostnad	1,2	1 757 754	1 041 453
Avskrivning på varige driftsmidler	10	17 643	21 968
Annen driftskostnad		1 244 842	824 889
Sum driftskostnader		17 806 075	15 918 599
DRIFTSRESULTAT		(567 712)	(19 038)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		59	368
Annen finansinntekt		532	0
Sum finansinntekter		591	368
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 885	2 558
Sum finanskostnader		4 885	2 558
NETTO FINANSPOSTER		(4 294)	(2 189)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(572 006)	(21 227)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	8 525	(4 724)
ORDINÆRT RESULTAT		(580 531)	(16 503)
ARSRESULTAT		(580 531)	(16 503)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(580 531)	(16 503)
SUM OVERF. OG DISP.		(580 531)	(16 503)



Moelv Servicestasjon as.

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	8 525
Sum immaterielle eiendeler		0	8 525
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	10	57 949	44 880
Sum varige driftsmidler		57 949	44 880
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	9 912	9 912
Sum finansielle anleggsmidler		9 912	9 912
SUM ANLEGGSMIDLER		67 861	63 317
OMLØPSMIDLER			
Varer		950 761	570 332
Fordringer			
Kundefordringer		11 220	25 026
Andre kortsiktige fordringer	7	329 875	152 586
Sum fordringer		341 095	177 612
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	73 477	404 327
SUM OMLØPSMIDLER		1 365 332	1 152 270
SUM EIENDELER		1 433 194	1 215 587
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(597 034)	(16 503)
Sum opptjent egenkapital		(597 034)	(16 503)
SUM EGENKAPITAL		(572 604)	7 927
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	1 581 500	1 048 937
Betalbar skatt	5	0	3 801
Skyldig offentlige avgifter		84 560	15 924
Annen kortsiktig gjeld		339 737	138 998
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 005 797	1 207 660
SUM GJELD		2 005 797	1 207 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 433 194	1 215 587

Moelv.....28.06.2019

Signatur Styret:.....



Moelv Servicestasjon as.

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFOprinsippet og virkelig verdi.

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 skattefordel balanseføres ikke. 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.

Fortsatt drift

Styret mener at årsregnskapet med noter gir en fullstendig oversikt over selskapets eiendeler og gjeld. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift. Selskapets har hatt underskudd i regnskapsåret og ledelsen har iverksatt tiltak som vil bidra til forbedring av resultatet og gi overskudd fra det neste regnskapsåret. Bl.a. øke inntekter fra den nye bilvaskemaskinen, øke salg av ferdig mat og redusere lønnskostnader, mer aktiv deltakelse i kjedens salgskampanier. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.



Moelv Servicestasjon as.

Noter 2018

Note 1 - Lønn

	I år	I fjor
Lønn	1 530 087	912 465
Arbeidsgiveravgift	216 665	128 658
Pensjonskostnader	6 544	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 458	331
Totalt	1 757 754	1 041 453

Lønn til daglig leder er kr.0.- i år.

Styreleder er aksjonær og ansatt i selskapet, lønn i år Kr.589000.-

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjonsavtale

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har opprettet en slik avtale med et forsikringselskap som tilfredstillere kravene.

Note 3 - Aksjer og Egenkapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Temoor UI Hassan	24	80,00 %
Shamim Ahmed	3	10,00 %
Raza UI Hassan	3	10,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	3	10,00 %
Medlemmer av styret	24	80,00 %

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-22 073	7 927
Anvendt til årsresultat		-580 531	-580 531
Pr 31.12.	30 000	-602 604	-572 604

Noter for Moelv Servicestasjon as.

Organisasjonsnr. 918313079



Moelv Servicestasjon as.

Noter 2018

Note 4 - Revisor Honorar

Selskapet har yttet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	12 500	0
Totalt	12 500	0

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-572 006
+ Permanente og andre forskjeller	-507
+ Endring i midlertidige forskjeller	-6 476
= Inntekt	-578 989

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	8 525
= Ordinær skattekostnad	8 525
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		8 525
Resultat før skattekostnad	-572 006	-131 561
Differanse		140 086

Som består av

Permanente forskjeller	-507	-117
Ikke balanseført US / USF i år	609 579	140 203
Differanse US grunnlag mot US/USF i fjor		-371
Effekt på utsatt skatt pr 01.01. pga. endring i skattesats		371
Sum		140 086

Noter for Moelv Servicestasjon as.

Organisasjonsnr. 918313079



Moelv Servicestasjon as.

Noter 2018

Note 6 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-30 590	-37 066
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	578 989	0
= Grunnlag utsatt skatt	-609 579	-37 066
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	609 579	37 066
= Grunnlag utsatt skattefordel	609 579	37 066
Utsatt skattefordel	134 107	8 896
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	609 579	1 546
Ikke bokført utsatt skattefordel	134 107	371
Bokført utsatt skattefordel	0	8 525

Utsatt skattefordel på grunnlag av skattemessig fremførbart underskudd er ikke ført opp i regnskapet i år.

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer som er registrert på CircleK er ifb.med tidsforsinkelser i kortoppgjørene (bank og kredittkortene). Kortselskapene overfører beløpene til CircleK fortløpende, mens CircleK samler dem opp og tar motregning i sine utestående faktura og overfører netto beløpene til selskapets bankkonto etterhvert. Dette fører til noe tidsforsinkelse og settes i regnskapet som en kortsiktig fordring på CircleK. Beløp pr.31.12.2018 er Kr.311134.-

Note 8 - Leverandørgjeld

De største postene under leverandørgjelden fordeler seg slik:

Gjeld til drivstoff leverandøren (CircleK) er 1010617,09.-

Gjeld til Utleier av lokalene Best Eiendom as er 413455,01



Moelv Servicestasjon as.

Noter 2018

Note 9 - Investeringer i aksjer og andeler

Oversikt over registrerte aksjer (inkl. datterselskaper mv.):

Selskapet har følgende aksjer:

	Antall aksjer	Formuesverdi
Best stasjon as.	4	9 912
Sum:	9912	

Note 10 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	52 800
+ Tilgang	30 712
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	83 512
Akk. av/nedskr. pr 1/1	7 920
+ Ordinære avskrivninger	17 643
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	25 563
Balanseført verdi pr 31/12	57 949
Prosentstatts for ord.avskr	20-50

Note 11 - Bundne Bankinnskudd(Skattetreksmidler)

Bundne bankinnskudd (skattetreksinnskudd) utgjør pr 31.12. i år kr.16586,26 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr.20821,76



Lokal Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Moelv Servicestasjon AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Moelv Servicestasjon AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 580 531. 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 (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på at regnskapet for 2018 viser et underskudd på kr 580.531, noe som medførte at selskapets kortsiktige gjeld pr. 31.12.2018 langt oversteg selskapets samlede eiendeler. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Den videre driften er avhengig av at ledelsen lykkes med de tiltak som er nevnt i noteopplysninger om fortsatt drift, samtidig som nødvendig finansiering av underskuddet må bringes på plass.

Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styret 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

HAMAR
Storhamarg. 55
Postboks 2
2301 Hamar

Telefon: 62 51 24 50
Telefaks: 62 51 24 51
firmapost@lokalrevisjon.no
www.lokalrevisjon.no

Foretaksregisteret:
NO 982 122 333 MVA
Bank: 1822.06.89456

Avd. MOELV
Storg. 111, Moelv

Avd. BRUMUNDDAL
Ringsakerv. 45, Brumunddal





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 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

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstillene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Hamar, 28. juni 2019

Lokal Revisjon AS

Annar Skar
Registrert revisor