



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 900 703
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSSEPORTEN AUTO SENTER AS
Forretningsadresse: Patterødveien 1
1599 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 23.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 996 223	15 014 176
Annen driftsinntekt		1 782 432	1 617 715
Sum inntekter		16 778 655	16 631 891
Kostnader			
Varekostnad		7 237 087	7 429 107
Lønnskostnad	1	4 290 756	3 651 265
Avskrivning på varige driftsmidler	2	982 353	1 079 791
Annen driftskostnad	1	4 563 653	4 409 677
Sum kostnader		17 073 849	16 569 841
Driftsresultat		-295 194	62 050
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		317	644
Sum finansinntekter		317	644
Annen rentekostnad		4 708	6 721
Annen finanskostnad		565	514
Sum finanskostnader		5 273	7 235
Netto finans		-4 955	-6 592
Ordinært resultat før skattekostnad		-300 149	55 458
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-59 395	35 174
Ordinært resultat etter skattekostnad		-240 754	20 284
Årsresultat		-240 754	20 284
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-240 754	20 284
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		99 900	1 022
Overføringer annen egenkapital		-340 654	19 262



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		-240 754	20 284



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	330 832	238 136
Goodwill	2		621 000
Sum immaterielle eiendeler		330 832	859 136
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2		15 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	797 482	1 356 423
Sum varige driftsmidler		797 482	1 372 023
Sum anleggsmidler		1 128 314	2 231 159
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		727 597	774 311
Sum varer		727 597	774 311
Fordringer			
Kundefordringer		65 730	71 166
Andre kortsiktige fordringer		150 164	48 416
Sum fordringer		215 895	119 582
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	860 374	809 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		860 374	809 765
Sum omløpsmidler		1 803 865	1 703 659
SUM EIENDELER		2 932 179	3 934 817

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs		15 000	15 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		377 670	718 324
Sum opptjent egenkapital		377 670	718 324
Sum egenkapital		492 670	833 324
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		507 387	1 041 494
Sum annen langsiktig gjeld		507 387	1 041 494
Sum langsiktig gjeld		507 387	1 041 494
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		721 686	1 070 236
Betalbar skatt	3		165 214
Skyldig offentlige avgifter		433 949	305 609
Kortsiktig konserngjeld		133 200	1 400
Annen kortsiktig gjeld		643 287	517 540
Sum kortsiktig gjeld		1 932 122	2 059 999
Sum gjeld		2 439 509	3 101 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 932 179	3 934 817



**Årsregnskap 2016
for
Mosseporten Auto Senter AS**

Organisasjonsnr. 996900703



Mosseporten Auto Senter AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er drift av bensinstasjon ved franchise for Circle K AS. Selskapets forretningskontor er i Moss kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	16 778 655	16 631 891	15 675 586
Driftsresultat	-295 194	62 050	207 308
Årsresultat	-240 754	20 284	151 764
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	2 932 179	3 934 817	5 400 555
Egenkapital	492 670	833 324	814 061
Egenkapitalprosent	16,8%	21,2%	15,1%

Styret mener at det avlagte årsregnskap gir en rettvisende oversikt over utviklingen og resultat for 2016, og en kjenner ikke til forhold som vil endre selskapets stilling. Styret kjenner heller ikke til forhold inn i nytt år som har påvirkning på den fremstilte utvikling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede. Selskapet er i en sunn økonomisk stilling, med god likviditet. Styret bekrefter at selskapet har forsvarlig egenkapital og likviditet per 31.12.2016. Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som tilfredsstillende.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Sykefraværet i selskapet var av uvesentlig størrelse. Selskapet arbeider likevel løpende for å oppnå en reduksjon i sykefraværet. Det har ikke forekommet skader eller ulykker. Selskapet tilstreber en lik fordeling mellom kjønnene ved nyansettelser.

Miljørapport

Selskapet forurensrer det ytre miljø i forbindelse med levering av drivstoff, som avgir gasser. En følger imidlertid de pålegg som til enhver tid gjelder for slike leveranser. Utover dette kjenner styret ikke til forhold som tilsier at selskapet forurensrer miljøet.

Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Styret foreslår at årsresultatet disponeres slik som det vedlagte resultatregnskapet viser. Styret bekrefter at selskapet har forsvarlig egenkapital og likviditet etter utdeling av foreslått konsernbidrag.

MOSS, 23.05.2017


Geir Roger Hofgaard
Styrets-/daglig leder



Mosseporten Auto Senter AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 996 223	15 014 176
Annen driftsinntekt		1 782 432	1 617 715
Sum driftsinntekter		16 778 655	16 631 891
Driftskostnader			
Varekostnad		7 237 087	7 429 107
Lønnskostnad	1	4 290 756	3 651 265
Avskrivning på varige driftsmidler	2	982 353	1 079 791
Annen driftskostnad	1	4 563 653	4 409 677
Sum driftskostnader		17 073 849	16 569 841
DRIFTSRESULTAT		(295 194)	62 050
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		317	644
Sum finansinntekter		317	644
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 708	6 721
Annen finanskostnad		565	514
Sum finanskostnader		5 273	7 235
NETTO FINANSPOSTER		(4 955)	(6 592)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(300 149)	55 458
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(59 395)	35 174
ORDINÆRT RESULTAT		(240 754)	20 284
ÅRSRESULTAT		(240 754)	20 284
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		99 900	1 022
Overføringer annen egenkapital		(340 654)	19 262
SUM OVERF. OG DISP.		(240 754)	20 284



Mosseporten Auto Senter AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	330 832	238 136
Goodwill	2	0	621 000
Sum immaterielle eiendeler		330 832	859 136
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	0	15 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	797 482	1 356 423
Sum varige driftsmidler		797 482	1 372 023
SUM ANLEGGSMIDLER		1 128 314	2 231 159
OMLØPSMIDLER			
Varer		727 597	774 311
Fordringer			
Kundefordringer		65 730	71 166
Andre kortsiktige fordringer		150 164	48 416
Sum fordringer		215 895	119 582
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	860 374	809 765
SUM OMLØPSMIDLER		1 803 865	1 703 659
SUM EIENDELER		2 932 179	3 934 817

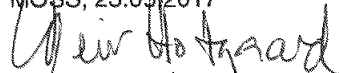


Mosseporten Auto Senter AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs		15 000	15 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		377 670	718 324
Sum opptjent egenkapital		377 670	718 324
SUM EGENKAPITAL		492 670	833 324
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		507 387	1 041 494
Sum annen langsiktig gjeld		507 387	1 041 494
SUM LANGSIKTIG GJELD		507 387	1 041 494
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		721 686	1 070 236
Betalbar skatt	3	0	165 214
Skyldig offentlige avgifter		433 949	305 609
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		133 200	1 400
Annen kortsiktig gjeld		643 287	517 540
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 932 122	2 059 999
SUM GJELD		2 439 509	3 101 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 932 179	3 934 817

MOSS, 23.05.2017


Ger Roger Hofgaard
Styrets-/daglig leder



Mosseporten Auto Senter AS

Noter 2016

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 (valgdgang 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 (24 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig 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 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

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

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	3 645 682	3 084 734
Arbeidsgiveravgift	528 459	463 941
Pensjonskostnader	40 586	38 221
Andre lønnsrelaterte ytelser	76 029	64 370
Totalt	4 290 756	3 651 265

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser)	915 236
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	30 400
Annen bistand	7 500
Samlet honorar til revisor	37 900

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 105 000	45 400	2 620 219	5 770 619
+ Tilgang	0	0	115 679	115 679
- Avgang	0	0	825 600	825 600
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 105 000	45 400	1 910 299	5 060 698
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 484 000	29 800	1 263 797	3 777 596
+ Ordinære avskrivninger	621 000	15 600	345 753	982 353
- Tilbakeført avskrivning	0	0	496 733	496 733
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 105 000	45 400	1 112 816	4 263 216
Balansført verdi pr 31/12	0	0	797 482	797 482
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	33-33	14-20	



Mosseporten Auto Senter AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2016
Beregnet skatt av årets resultat	33 309
- fradrag for kildeskatt / kreditfradrag / andre korreksjoner	9
= Sum betalbar skatt	33 300
+ for lite / - for mye avsatt tidligere	1
+ endring i utsatt skattefordel	-92 696
= Ordinær skattekostnad	-59 395
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	33 309
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-33 300
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Endring av skattesats i 2017

Grunnlag utsatt skattefordel pr 31.12. i regnskapsåret	1 378 469
Utsatt skattefordel med tidligere skattesats 25 %	344 617
Utsatt skattefordel med ny skattesats 24 %	330 833
Økning av årets skattekostnad pga. endring i skattesats	13 785

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 378 469	-952 547
= Grunnlag utsatt skatt	-1 378 469	-952 547
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 378 469	952 547
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 378 469	952 547
Utsatt skattefordel	330 832	238 137
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	3
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter for Mosseporten Auto Senter AS

Organisasjonsnr. 996900703



Mosseporten Auto Senter AS

Noter 2016

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler

	2016	2015
Skattetrekkinnskudd	117 907	107 090

Note 7 - Selskapskapital

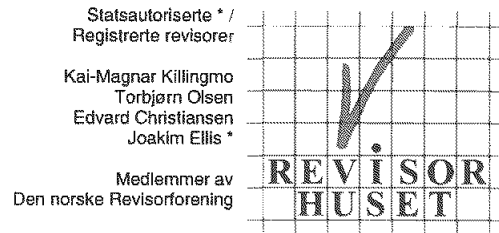
Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

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 %



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 240 754. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt. 5
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

post@revisorhuset.no

Telefaks

Foretaks-/revisornummer

987 610 859

Internett:

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

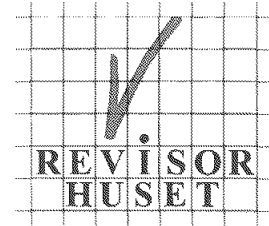
Medlem av :

Den norske revisorforening





Side 2 av 2



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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.

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 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 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 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 bokføringskikk i Norge.

OSLO, 23. mai 2017

Revisorhuset AS

Kai-Magnar Killingmo

