



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Bjarne Skipperø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

### 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, 20.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 923 819	1 319 223
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 923 819</b>	<b>1 319 223</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		807 079	1 709 594
Lønnskostnad	1	23 010	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	42 148	39 792
Annen driftskostnad	1	1 406 668	425 766
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 278 905</b>	<b>2 175 152</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>644 914</b>	<b>-855 929</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		122	260
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>122</b>	<b>260</b>
Annen rentekostnad		92 352	153 654
Annen finanskostnad		1 000	10 548
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>93 352</b>	<b>164 202</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-93 230</b>	<b>-163 943</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>551 684</b>	<b>-1 019 871</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	295 583	-12 608
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>256 101</b>	<b>-1 007 263</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>256 101</b>	<b>-1 007 263</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>256 101</b>	<b>-1 007 263</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>256 101</b>	<b>-1 007 263</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7		-158 082



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital	7, 7	256 101	-849 182
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>7</b>	<b>256 101</b>	<b>-1 007 263</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	111 310	137 540
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	38 690	31 110
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3, 9	<b>150 000</b>	<b>168 650</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	600 000	
Andre fordringer		9 600	9 600
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>609 600</b>	<b>9 600</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>759 600</b>	<b>178 250</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	4	108 500	508 451
<b>Sum varer</b>		<b>108 500</b>	<b>508 451</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		390 299	996 960
Andre fordringer		997	997
Konsernfordringer	8	-154 274	571 582
<b>Sum fordringer</b>		<b>237 022</b>	<b>1 569 539</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5		362 260
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>362 260</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>345 522</b>	<b>2 440 250</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 105 122</b>	<b>2 618 500</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	27 514	27 514
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>127 514</b>	<b>127 514</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	256 101	
Udekket tap	7		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>256 101</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>383 615</b>	<b>127 514</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	12 671	1 262 040
Leverandørgjeld		55 916	72 328
Betalbar skatt	2	295 583	
Skyldige offentlige avgifter		115 118	2 774
Kortsiktig konserngjeld	8	240 476	1 152 100
Annen kortsiktig gjeld		1 743	1 743
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>721 507</b>	<b>2 490 986</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>721 507</b>	<b>2 490 986</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 105 122</b>	<b>2 618 500</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
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 årsregnskapet til Leo & Co Bil AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

Er 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.

### 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 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.

### 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.

Trondheim, 24. juni 2019  
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 22 % 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	2018	2017
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	23 010	0
<b>Sum</b>	<b>23 010</b>	<b>0</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018

#### OTP

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

#### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 31 800,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	31 800
Andre tjenester	20 000
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>51 800</b>

#### Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	295 583	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-12 608
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>295 583</b>	<b>-12 608</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	551 684	-1 019 871
Permanente forskjeller	731 405	19 958
Endring i midlertidige forskjeller	893 358	108 610
Anvendelse av fremførbart underskudd	-891 304	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 285 144</b>	<b>-891 304</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	295 583	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>295 583</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	31 419	43 922	12 503
Fordringer	-980 856	-100 000	880 856



Sum	-949 436	-56 078	893 358
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-891 304	-891 304
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	949 436	947 382	-2 054
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### 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	-211 670	-211 670
Årets avskrivninger	-42 148	-42 148
Balanseført verdi 31.12	150 000	150 000
Årets avskrivninger	42 148	42 148
Avskrivningsssats	20 %	20 %
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	5 år	5 år

### Note 4 Varer

	2018	2017
Lager av innkjøpte handelsvarer	108 500	508 451
Sum	108 500	508 451

### Note 5 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	0	0



## 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		46	46 %
7070 Invest AS		54	54 %
<b>Sum</b>		<b>100</b>	<b>100</b>

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	27 514	0	127 514
Årets resultat		0	256 101	256 101
<b>Pr 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>27 514</b>	<b>256 101</b>	<b>383 615</b>

## Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	608 032	277 176
Fordring på Jotra AS	600 000	0
<b>Sum</b>	<b>1 208 032</b>	<b>277 176</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	240 476	1 152 100
<b>Sum</b>	<b>240 476</b>	<b>1 152 100</b>

Fordringene og gjelden er ikke renteberegnet. Det er avsatt kr 480 856,- til dekning av tap på mellomværende med andre konsernselskaper.

## Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-12 671	-1 262 040
<b>Sum</b>	<b>-12 671</b>	<b>-1 262 040</b>

## Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	150 000	168 650
Varelager	108 500	508 451
Leo & Co Bil AS		

Side 8



Kundefordringer	890 299	1 096 960
Sum	1 148 799	1 774 061