



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 18.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 090 247	14 348 835
Annen driftsinntekt		1 521 027	1 530 842
Sum inntekter		15 611 274	15 879 677
Kostnader			
Varekostnad		6 673 222	6 950 182
Lønnskostnad	1	3 847 848	4 190 536
Avskrivning på varige driftsmidler	2	244 541	248 241
Annen driftskostnad	1	4 054 359	4 503 954
Sum kostnader		14 819 970	15 892 914
Driftsresultat		791 304	-13 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		510	358
Sum finansinntekter		510	358
Annen rentekostnad		2 328	12 039
Annen finanskostnad		95	1 360
Sum finanskostnader		2 423	13 399
Netto finans		-1 913	-13 041
Ordinært resultat før skattekostnad		789 391	-26 277
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	173 665	12 365
Ordinært resultat etter skattekostnad		615 726	-38 642
Årsresultat		615 726	-38 642
Årsresultat etter minoritetsinteresser		615 726	-38 642
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	
Avgitt konsernbidrag		172 692	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer annen egenkapital		-56 966	-38 642
Sum overføringer og disponeringer		615 726	-38 642



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	210 704	278 977
Sum immaterielle eiendeler		210 704	278 977
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	320 540	507 081
Sum varige driftsmidler		320 540	507 081
Sum anleggsmidler		531 244	786 058
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		770 800	736 443
Sum varer		770 800	736 443
Fordringer			
Kundefordringer		51 858	43 540
Andre kortsiktige fordringer		181 562	66 045
Konsernfordringer	5	154 166	
Sum fordringer		387 587	109 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 094 853	1 203 251
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 094 853	1 203 251
Sum omløpsmidler		2 253 239	2 049 278
SUM EIENDELER		2 784 484	2 835 336

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Overkurs	8	15 000	15 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	328 270	385 237
Sum opptjent egenkapital		328 270	385 237
Sum egenkapital		443 270	500 237
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		667 591
Sum annen langsiktig gjeld			667 591
Sum langsiktig gjeld		0	667 591
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		777 866	974 618
Betalbar skatt	3	56 684	
Skyldig offentlige avgifter		366 503	291 730
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld	5	221 400	
Annen kortsiktig gjeld		418 760	401 161
Sum kortsiktig gjeld		2 341 213	1 667 508
Sum gjeld		2 341 213	2 335 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 784 484	2 835 336



**Årsregnskap 2019
for
Mosseporten Auto Senter AS**

Organisasjonsnr. 996900703



Mosseporten Auto Senter AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 090 247	14 348 835
Annen driftsinntekt		1 521 027	1 530 842
Sum driftsinntekter		15 611 274	15 879 677
Driftskostnader			
Varekostnad		6 673 222	6 950 182
Lønnskostnad	1	3 847 848	4 190 536
Avskrivning på varige driftsmidler	2	244 541	248 241
Annen driftskostnad	1	4 054 359	4 503 954
Sum driftskostnader		14 819 970	15 892 914
DRIFTSRESULTAT		791 304	(13 236)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		510	358
Sum finansinntekter		510	358
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 328	12 039
Annen finanskostnad		95	1 360
Sum finanskostnader		2 423	13 399
NETTO FINANSPOSTER		(1 913)	(13 041)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		789 391	(26 277)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	173 665	12 365
ORDINÆRT RESULTAT		615 726	(38 642)
ÅRSRESULTAT		615 726	(38 642)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		500 000	0
Avgitt konsernbidrag		172 692	0
Overføringer annen egenkapital		(56 966)	(38 642)
SUM OVERF. OG DISP.		615 726	(38 642)



Mosseporten Auto Senter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	210 704	278 977
Sum immaterielle eiendeler		210 704	278 977
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	320 540	507 081
Sum varige driftsmidler		320 540	507 081
SUM ANLEGGSMIDLER		531 244	786 058
OMLØPSMIDLER			
Varer		770 800	736 443
Fordringer			
Kundefordringer		51 858	43 540
Fordringer på konsernselskap	5	154 166	0
Andre kortsiktige fordringer		181 563	66 045
Sum fordringer		387 587	109 585
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 094 853	1 203 251
SUM OMLØPSMIDLER		2 253 239	2 049 278
SUM EIENDELER		2 784 484	2 835 336



Mosseporten Auto Senter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Overkurs	8	15 000	15 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	328 270	385 237
Sum opptjent egenkapital		328 270	385 237
SUM EGENKAPITAL		443 270	500 237
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	0	667 591
Sum annen langsiktig gjeld		0	667 591
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	667 591
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		777 866	974 618
Betalbar skatt	3	56 684	0
Skyldig offentlige avgifter		366 503	291 730
Utbytte		500 000	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	221 400	0
Annen kortsiktig gjeld		418 760	401 161
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 341 213	1 667 508
SUM GJELD		2 341 213	2 335 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 784 484	2 835 336

MOSS, 18.05.2020

Geir Roger Hofgaard
Styrets-/daglig leder



Mosseporten Auto Senter AS

Noter 2019

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 etter elektronisk telling 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 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

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

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	3 283 886	3 521 153
Arbeidsgiveravgift	475 663	513 706
Pensjonskostnader	37 587	42 413
Andre lønnsrelaterte ytelser	50 713	113 265
Totalt	3 847 848	4 190 536

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser)	1 084 997
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	27 300
Annen bistand	4 500
Samlet honorar til revisor	31 800

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 105 000	45 400	2 116 806	5 267 206
+ Tilgang	0	0	58 000	58 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 105 000	45 400	2 174 806	5 325 206
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 105 000	45 400	1 609 725	4 760 125
+ Ordinære avskrivninger	0	0	244 541	244 541
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 105 000	45 400	1 854 266	5 004 666
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	320 540	320 540
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	33-33	14-20	



Mosseporten Auto Senter AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	105 392
= Sum betalbar skatt	105 392
+ endring i utsatt skattefordel	68 273
= Ordinær skattekostnad	173 665
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	105 392
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-48 708
= Betalbar skatt i balansen	56 684

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-957 748	-1 158 235
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	109 847
= Grunnlag utsatt skatt	-957 748	-1 268 082
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	957 748	1 268 082
= Grunnlag utsatt skattefordel	957 748	1 268 082
Utsatt skattefordel	210 704	291 659
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	55 139
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	12 682
Bokført utsatt skattefordel	210 704	278 977



Mosseporten Auto Senter AS

Noter 2019

Note 5 - Mellomværende med konsernselskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	154 166	0
Sum fordringer	154 166	0
Gjeld		
Årets avsatte konsernbidrag	221 400	0
Annen langsiktig gjeld	0	667 591
Sum gjeld	221 400	667 591

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler

	2019	2018
Skattetrekkinnnskudd	121 879	99 978

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 via morselskapet:

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



Mosseporten Auto Senter AS

Noter 2019

Note 8 - Egenkapital / Fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	15 000	385 237	500 237
+Fra årets resultat			612 167	612 167
-Avsatt utbytte			-500 000	-500 000
-Avgitt konsernbidrag	0	0	-172 692	-172 692
Pr 31.12.	100 000	15 000	328 270	443 270

Hendelser etter balansedagen - Fortsatt drift:

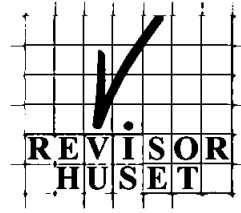
Utbruddet av COVID-19 (koronavirus) har skapt utfordringer for næringslivet og forårsaket en ekstraordinær situasjon i samfunnet. Dette påvirker også Mosseporten Auto Senter AS, men styret har umiddelbart iverksatt tiltak for å begrense konsekvensene for selskapets drift, lønnsomhet og likviditet. Styret vurderer også løpende nye tiltak, og det følges nøye med på tiltakspakkene fra myndighetene. Styret mener at selskapet har tilstrekkelig soliditet og likviditet til totalt sett å håndtere situasjonen. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Statsautoriserte * /
Registrerte revisorer

Kai-Magnar Killingmo
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 overskudd på kr 615 726. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 avviklet.

Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt. 5
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

post@revisorhuset.no

Telefaks

Foretaks-/revisnummer

987 610 859

Internett:

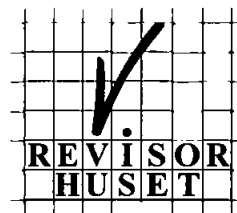
<http://www.revisorhuset.no/>

Medlem av :
Den norske





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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 18.mai 2020
Revisorhuset AS

Kai-Magnar Killingmo

