



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 333 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIDT-NORGE BILPARK AS
Forretningsadresse: c/o Lister Forvaltning AS
Dronning Mauds gate 1
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 14.12.2016 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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 Inge Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1, 8	194 503	
Sum kostnader		194 503	
Driftsresultat		-194 503	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 084 459	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3, 7	729 901	
Annen renteinntekt	7	4 367	
Annen finansinntekt	7		
Sum finansinntekter		1 818 727	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		542 230	
Annen rentekostnad	7	1 142 866	
Annen finanskostnad	7	698 320	
Sum finanskostnader		2 383 416	
Netto finans		-564 689	
Ordinært resultat før skattekostnad		-759 192	0
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-759 192	0
Årsresultat	6	-759 192	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-759 192	
Totalresultat		-759 192	
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			
Udekket tap		-759 192	
Sum overføringer og disponeringer	6	-759 192	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	55 374 571	
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	3	45 326 078	
Sum finansielle anleggsmidler		100 700 649	
Sum anleggsmidler		100 700 649	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		39 744	
Konsernfordringer	3	1 084 459	
Sum fordringer		1 124 203	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		617 500	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		617 500	
Sum omløpsmidler		1 741 703	0
SUM EIENDELER		102 442 352	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	335 000	
Beholdning av egne aksjer	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs		29 902 175	
Sum innskutt egenkapital		30 237 175	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		759 192	
Sum opptjent egenkapital		-759 192	
Sum egenkapital	6	29 477 983	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	72 275 000	
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum annen langsiktig gjeld		72 275 000	
Sum langsiktig gjeld		72 275 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 972	
Betalbar skatt	9		
Annen kortsiktig gjeld		674 397	
Sum kortsiktig gjeld		689 369	
Sum gjeld		72 964 369	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		102 442 352	0



Årsregnskap 2017

Midt-norge Bilpark AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 333 622



RESULTATREGNSKAP

MIDT-NORGE BILPARK AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	14.12.2016-31.12.2017
Annen driftskostnad	1, 8	194 503
Sum driftskostnader		194 503
Driftsresultat		-194 503
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Inntekt på investering i datterselskap		1 084 459
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3, 7	729 901
Annen renteinntekt	7	4 367
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		542 230
Annen rentekostnad	7	1 142 866
Annen finanskostnad	7	698 320
Resultat av finansposter		-564 689
Ordinært resultat før skattekostnad		-759 192
Ordinært resultat		-759 192
Årsresultat	6	-759 192
OVERFØRINGER		
Tilbakebetalt overkurs		502 500
Overført fra overkurs		502 500
Overført til udekket tap		759 192
Sum overføringer	6	-759 192



BALANSE

MIDT-NORGE BILPARK AS

EIENDELER	Note	2017
ANLEGGSMIDLER		
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Investeringer i datterselskap	2	55 374 571
Lån til foretak i samme konsern	3	45 326 078
Sum finansielle anleggsmidler		100 700 649
Sum anleggsmidler		100 700 649
FORDRINGER		
Andre kortsiktige fordringer		39 744
Konsernfordringer	3	1 084 459
Sum fordringer		1 124 203
Bankinnskudd, kontanter o.l.		617 500
Sum omløpsmidler		1 741 703
Sum eiendeler		102 442 352



BALANSE

MIDT-NORGE BILPARK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	5	335 000
Overkurs		29 902 175
Sum innskutt egenkapital		30 237 175
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		-759 192
Sum opptjent egenkapital		-759 192
Sum egenkapital	6	29 477 983
GJELD		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	72 275 000
Sum annen langsiktig gjeld		72 275 000
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		14 972
Annen kortsiktig gjeld		674 397
Sum kortsiktig gjeld		689 369
Sum gjeld		72 964 369
Sum egenkapital og gjeld		102 442 352

Oslo, 03.05.2018
Styret i Midt-norge Bilpark AS

Geir Inge Solberg
styreleder

Synne Syrrist
styremedlem

Stian Pedersen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapets hovedformål er utvikling, forvaltning og investering i andre selskaper, samt investeringer i fast eiendom mv. Selskapets forretningskontor er i Oslo og forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Midt-norge Bilpark AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2017 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 4 375 inklusive mva. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 0.



Note 2 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2017	Egenkapital 31.12.2017
Stjørdal Næringsbygg AS	100%	23 305 079	1 300 481	2 551 810
Tiltaksvegen 1 AS	100%	32 069 492	740 227	3 302 223
Totalt		55 374 571	2 040 708	7 894 741

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017
Fordringer	
Lån til foretak i samme konsern	45 326 078
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 084 459
Sum	46 410 537
Gjeld	
Sum	0

Lån til datterselskapene Stjørdal Næringsbygg AS og Tiltaksvegen 1 AS er renteberegnet med 3,54% Kortsiktig fordring konsern er i sin helhet konsernbidrag fra Tiltaksvegen 1 AS.

Note 4 Annen langsiktig gjeld

	2017	2016
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	72 275 000	0
Sum annen langsiktig gjeld	72 275 000	0
Gjennomsnittlig rente	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	3,54%	0%

Som sikkerhet for lån er det tatt pant i eiendommer og driftstilbehør tilhørende datterselskapene Stjørdal Næringsseiendom AS og Tiltaksvegen 1 AS samt selskapets aksjer i disse selskapene.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Midt-norge Bilpark AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	68 500	11,00	753 500
Sum	68 500		753 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Castelar Corportae Finance AS	35 000	51,1	51,1
VESONG AS	2 000	2,9	2,9
WISETH INVEST AS	2 000	2,9	2,9
XERA INVEST AS	2 000	2,9	2,9
OLFA HOLDING AS	1 500	2,2	2,2
TANNLEGE ESPEN SLOTTERØY AS	1 500	2,2	2,2
Sum >2% eierandel	44 000	64,2	64,2
Sum øvrige	24 500	35,8	35,8
Totalt antall aksjer	68 500	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	0	0	0	0	0
Kapitalnedsettelse	-35 000				-35 000
Kapitalutvidelse 2017	335 000	33165000			33 500 000
Emisjonskostnader		-2 760 325			-2 760 325
Årets resultat				-759 192	-759 192
Tilbakebetalt overkurs		-502 500			-502 500
Pr 31.12.2017	300 000	29 902 175	0	-759 192	29 442 983



Note 7 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2017	2016
Finansinntekter		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	729 901	0
Annen renteinntekt	4 367	0
Sum finansinntekter	734 268	0
Finanskostnader	2017	2016
Annen rentekostnad	1 142 866	0
Annen finanskostnad	698 320	0
Sum finanskostnader	1 841 186	0

Note 8 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2017	2016
Forvaltning	125 316	0
Regnskap og revisjon	26 845	0
Forsikring	23 880	0
Andre driftskostnader	18 462	0
Sum driftskostnader	194 503	0

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-759 192	0
Permanente forskjeller	-2 218 095	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-2 977 287	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-260 270	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	260 270	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 977 287	0	2 977 287
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 977 287	0	-2 977 287
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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





RSM Norge AS

Frolandsveien 6
4847 Arendal
NO 982 316 588 MVA

T: +47 38 07 07 00
F: +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Midt-Norge Bilpark AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Midt-Norge Bilpark AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 759 192. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2017 for Midt-Norge Bilpark AS



slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.


Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokførings praksis i Norge.

Arendal, 16. mai 2018
RSM Norge AS


Hans Olav Noraberg
Statsautorisert revisor