



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 891 783  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TEAM VERKSTED NORD AS  
Forretningsadresse: Stormyrveien 52  
8008 BODØ

### 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: Thor Allan Nordvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2017

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	4	55 222 144	52 223 212
Annen driftsinntekt		370 155	1 250 132
<b>Sum inntekter</b>		<b>55 592 299</b>	<b>53 473 344</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	6	17 813 809	18 162 932
Lønnskostnad	2	19 101 399	18 774 388
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	662 144	717 833
Annen driftskostnad	2	14 483 536	14 656 480
<b>Sum kostnader</b>		<b>52 060 888</b>	<b>52 311 632</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 531 410</b>	<b>1 161 712</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		61 920	53 463
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>61 920</b>	<b>53 463</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		9 277	23 291
Annen rentekostnad		204 833	144 873
Annen finanskostnad		42 125	53 237
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>256 234</b>	<b>221 400</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-194 314</b>	<b>-167 938</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 337 096</b>	<b>993 774</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	842 214	-102 691
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 494 882</b>	<b>1 096 465</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 494 882</b>	<b>1 096 465</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 494 882</b>	<b>1 096 465</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 494 882</b>	<b>1 096 465</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	11		5 000 000
Konsernbidrag			121 536
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 494 882	-4 025 071
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	11	<b>2 494 882</b>	<b>1 096 465</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	148 146	147 642
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>148 146</b>	<b>147 642</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8	308 842	419 284
Skip, rigger, fly og lignende	8		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	1 450 239	1 647 953
<b>Sum varige driftsmidler</b>	8, 12	<b>1 759 081</b>	<b>2 067 237</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	14		2 542 039
Investeringer i aksjer og andeler	5	35 000	35 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 000</b>	<b>2 577 039</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 942 227</b>	<b>4 791 918</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6, 12	<b>6 519 500</b>	<b>5 964 418</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 12, 14	7 520 778	8 224 625
Andre fordringer	14	3 291 775	4 682 512
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 812 552</b>	<b>12 907 137</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 790 958	579 117
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 790 958</b>	<b>579 117</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 123 010</b>	<b>19 450 672</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>21 065 237</b>	<b>24 242 590</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	10	3 000 000	3 000 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Annen innskutt egenkapital		439 049	439 049
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 439 049</b>	<b>3 439 049</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 494 882	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 494 882</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>5 933 931</b>	<b>3 439 049</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 000 000	675 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	776 864	776 865
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 776 864</b>	<b>1 451 865</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 776 864</b>	<b>1 451 865</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		2 789 000
Leverandørgjeld	14	3 029 578	6 485 707
Betalbar skatt	9	842 718	
Skyldige offentlige avgifter		2 094 652	1 731 559
Utbytte	11		5 000 000
Annen kortsiktig gjeld	13	2 387 493	3 345 409
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 354 441</b>	<b>19 351 676</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 131 306</b>	<b>20 803 541</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>21 065 237</b>	<b>24 242 590</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	13		



KPMG AS  
Jernbaneveien 85  
Postboks 1434  
8037 Bodø

Telephone +47 04063  
Fax +47 75 50 83 54  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nordvik Last og Buss AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Nordvik Last og Buss AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 494 882. 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 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.

### 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Finnnes	Molde	Stavne
Alta	Mamur	Sken	Trondheim
Arendal	Haugesund	Stordjord	Tromsø
Bergen	Kjevik	Steinnesjøen	Tynset
Bodo	Kristiansand	Stavanger	Ålesund
Elverum	Mo i Rana	Stord	



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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimaterne 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 og årsberetningen. 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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.

Bodø 22. mars 2017  
KPMG AS

Remi Selsbakk  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap

2016

Nordvik Last Og Buss AS

Org.nr.:976 891 783

Årsregnskap 2016 for Nordvik Last Og Buss AS, Org.nr.:976 891 783



## NORDVIK LAST OG BUSS AS

### STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2016

#### Virksomhetens art og hvordan den drives

Nordvik Last og Buss AS er fra medio 2016 tilknyttet den landsomfattende verkstedkjeden Team Verksted. Verkstedene i Bodø, Bjerka, og Tromsø har servicekontrakt for MAN lastebil- og busser. Verkstedet i Bodø er autorisert Mercedes Benz lastebil- og bussverksted, og fra oktober 2016 inngår også salg av lastebiler. Salg av MAN biler ivaretas av MAN Truck & Bus Norge AS. Konsernmor Nordvik Gruppen AS leverer regnskap, økonomi- og IKT-støtte fra felles stab.

#### Fortsatt drift

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Årsregnskap 2016 er satt opp under denne forutsetning.

#### Personalforhold og arbeidsmiljø.

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2016 var 37 mot 34 året før. I tillegg er 3 lærlinger på kontrakt. I samarbeid med leverandører og partnere drives det skoloring og kompetanseheving. Opplæringen skjer i henhold til konsernets langsiktige etablerte strategi for opplæring og utvikling av medarbeidere. Sykefraværet var 6,56 % mot 4,02 % året før. Det er ikke registrert alvorlige arbeidsuhell i 2016. Gjennom arbeidet som IA- bedrift jobbes det aktivt for å holde sykefraværet nede på et lavest mulig nivå, og tilrettelegge for at eldre og arbeidstakere med nedsatt funksjonsevne skal kunne fortsette i jobben lengst mulig. Det etterstrebes også å få til en sammensetning av våre medarbeidere som i størst mulig grad speiler våre kunder, og som er med på å bygge et godt arbeidsmiljø.

#### Likestilling

Medarbeidere på verksted og delelager er menn. Både styret og selskapets ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret.

#### Miljø

Styrets vurdering er at ingen forhold ved virksomheten påvirker det ytre miljø i vesentlig grad. Selskapet er miljøsertifisert etter ISO14001 standard. Det jobbes aktivt for å redusere miljøbelastning gjennom lavere energiforbruk, mindre utslipp og omarbeide.

#### Fremtidig utvikling

Det forventes et stabilt marked for reparasjonstjenester og delesalg. Ut fra en totalvurdering pr d.d., forventes det et positivt års resultat i 2017. Men endringer i markedssituasjon, samt risiko for tap på fordringer, er en trussel for at økonomisk resultat i 2017 ikke blir som forventet.

#### FoU tiltak

Det er ikke iverksatt spesielle FoU tiltak som er aktivert i balansen eller som utløser offentlige tilskudd.

#### Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Samlede driftsinntekter ble kr 55.592.299 mot kr 53.473.344 året før. Resultatet etter skatt ble kr 2494.882 mot kr 1.096.465 året før. Kontanter og innskudd var pr 31.12.16 kr 1.790.958. Likviditeten vurderes å være tilfredsstillende. Det er ikke gjort beslutninger i beretningsåret som vurderes å endre likviditetsrisikoen.

#### Finansiell risiko

Selskapet er i liten grad eksponert for valutarisiko, da varer kjøpes i NOK. Gjeld til kredittinstitusjon har "flytende" rente (3 mnd. NIBOR). Selskapet er eksponert for endringer i rentenivå og bankmarginer. Selskapets Risiko for tap på fordringer ved kredittsalg av verkstedtjenester og deler er til stede, og øker når inntjeningen i transportbransjen faller.


#### Andre forhold


Styret kjenner ikke til forhold etter regnskapsårets avslutning som har betydning for selskapets stilling og resultat.


#### Årsresultat og disponeringer

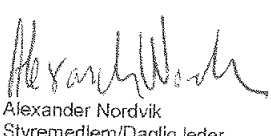
Selskapets overskudd etter skatt er kr 2.494.882, som styret foreslår overført til annen egenkapital. Bokført egenkapital pr 31.12.16 kr 5.933.931 er 28,2 % av totalkapitalen.

Bodø, 24. januar 2017

  
Thor Allan Nordvik  
Styrets leder

  
Arne Veggeland  
Styrets nestleder

  
Thomas Christen Schiøtz  
Styremedlem

  
Alexander Nordvik  
Styremedlem/Daglig leder



## Nordvik Last Og Buss AS

Årsregnskap 2016

## Resultatregnskap

	Note	2016	2015
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt	4	55 222 144	52 223 212
Annen driftsinntekt		370 155	1 250 132
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>55 592 299</b>	<b>53 473 344</b>
Varekostnad	6	17 813 809	18 162 932
Lønnskostnad	2	19 101 399	18 774 388
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	662 144	717 833
Annen driftskostnad	2	14 483 536	14 656 480
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>52 060 888</b>	<b>52 311 632</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 531 410</b>	<b>1 161 712</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		61 920	53 463
Rentekostnad til foretak i samme konsern		9 277	23 291
Annen rentekostnad		204 833	144 873
Annen finanskostnad		42 125	53 237
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-194 314</b>	<b>-167 938</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 337 096</b>	<b>993 774</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	842 214	-102 691
<b>Ordinært resultat</b>		<b>2 494 882</b>	<b>1 096 465</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 494 882</b>	<b>1 096 465</b>
<b>Anvendelse</b>			
Avsatt til utbytte	11	0	5 000 000
Avsatt konsernbidrag		0	121 536
Avsatt til annen egenkapital		2 494 882	0
Overført fra annen egenkapital		0	4 025 071
<b>Sum anvendelse</b>	11	<b>2 494 882</b>	<b>1 096 465</b>



## Nordvik Last Og Buss AS

Årsregnskap 2016

### Balanse

	Note	2016	2015
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	148 146	147 642
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>148 146</b>	<b>147 642</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygningsmessige påkostninger	8	308 842	419 284
Driftsløsere, inventar o.a. utstyr	8	1 450 239	1 647 953
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8, 12</b>	<b>1 759 081</b>	<b>2 067 237</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	14	0	2 542 039
Investeringer i aksjer og andeler	5	35 000	35 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 000</b>	<b>2 577 039</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 942 227</b>	<b>4 791 918</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6, 12	6 519 500	5 964 418
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 12, 14	7 520 778	8 224 625
Andre kortsiktige fordringer	14	3 291 775	4 682 512
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 812 552</b>	<b>12 907 137</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 790 958	579 117
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 123 010</b>	<b>19 450 672</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>21 065 237</b>	<b>24 242 590</b>



## Nordvik Last Og Buss AS

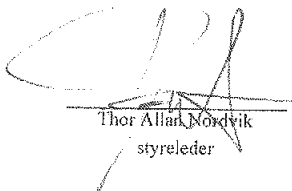
Årsregnskap 2016

Balanse

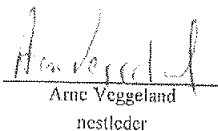
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	3 000 000	3 000 000
Innskutt annen egenkapital		439 049	439 049
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 439 049</b>	<b>3 439 049</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 494 882	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 494 882</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>5 933 931</b>	<b>3 439 049</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 000 000	675 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	776 864	776 865
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 776 864</b>	<b>1 451 865</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	0	2 789 000
Leverandørgjeld	14	3 029 578	6 485 707
Betalbar skatt	9	842 718	0
Skattetrekk og andre trekk		2 094 652	1 731 559
Utbytte	11	0	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld	13	2 387 493	3 345 409
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 354 441</b>	<b>19 351 676</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 131 306</b>	<b>20 803 541</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>21 065 237</b>	<b>24 242 590</b>

Boda 24/1-2017

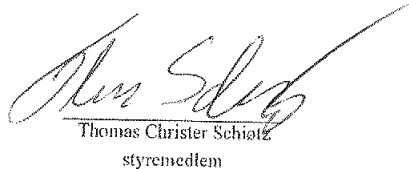
Styret i Nordvik Last Og Buss AS



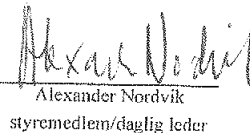
Thor Allan Nordvik  
styreleder



Arne Veggeland  
nestleder



Thomas Christer Schiøtz  
styremedlem



Alexander Nordvik  
styremedlem/daglig leder



## Noter 2016

### Nordvik Last Og Buss AS

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

##### *Datterselskap*

Selskapet er datterselskap i konsernet Nordvik Gruppen AS. Morselskapet, Nordvik Gruppen AS, har sitt forretningskontor i Bodø. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos morselskapet.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

##### *Pensjoner*

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Kostnadsføring skjer i takt med premiebetaling. Etter god regnskapsskikk har selskapet valgt å ikke balanseføre AFP- forpliktelsen.

##### *Skatt*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesatser 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke balanseført etter konkret vurdering.



## Noter 2016 Nordvik Last Og Buss AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	16 601 644	16 470 123
Arbeidsgiveravgift	1 244 397	1 167 074
Pensjonskostnader	888 814	524 403
Andre ytelser	366 544	612 788
Sum	19 101 399	18 774 388

Gjennomsnittlig antall årsverk: 37

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	0

Daglig leder er ansatt i Nordvik Gruppen AS og mottar lønnen derfra. Daglig ledelse faktureres fra Nordvik Gruppen AS.

Det er ikke ytet lån eller stift sikkerhet til fordel for daglig leder, ansatt, styret eller aksjeeiere.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert kollektiv pensjonsordning. Pensjonspremien føres som pensjonskostnad og bokføres sammen med lønnskostnader. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i loven.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 163 950.

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg slik i 2016:

Lovpålagt revisjon	98 000
Skatterådgivning inkl. teknisk bistand ligningspapirer	20 450
Attestasjonstjenester	3 800
Andre tjenester	41 700
Sum	163 950

### Note 3 Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetrekkmidler på kr 623 661.

### Note 4 Salgsinntekter

Pr. virksomhetsområde:	2016	2015
Bilbransjen	55 222 144	52 223 212

Selskapet har i 2016 drevet verksteddrift for lastebiler og busser i Bodø, Tromsø og Bjerka.



## Noter 2016 Nordvik Last Og Buss AS

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelses- kost	Balansført verdi
VIFA Bilberging AS	35 000	35 000
<b>Sum</b>		<b>35 000</b>

Note 6 Varer

	2016	2015
Lager av innkjøpte handelsvarer	7 095 600	5 936 818
Nedskrivning for ukurans	-576 100	-489 700
<b>Sum</b>	<b>6 519 500</b>	<b>5 447 118</b>

Note 7 Kundefordringer

	2016	2015
Kundefordringer pålydende	7 840 778	8 544 625
Avsatt forventet tap	-320 000	-320 000
<b>Sum bokført</b>	<b>7 520 778</b>	<b>8 224 625</b>

Avsetningen til tap på fordringer er skjønnsmessig. Den er imidlertid gjort på bakgrunn av en vurdering av utestående fordringer pr. balansedato, og anses som beste estimat på forventede tap.

Note 8 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Bygningsmessige inureddinger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	7 575 904	3 281 132	10 857 036
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	317 756	36 232	353 988
= Anskaffelseskost 31.12.16	7 893 660	3 317 364	11 211 024
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	6 443 421	3 008 522	9 451 943
= <b>Bokført verdi 31.12.16</b>	<b>1 450 239</b>	<b>308 842</b>	<b>1 759 081</b>
Årets ordinære avskrivninger	515 470	146 674	662 144
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Linær	Linær	



## Noter 2016

### Nordvik Last Og Buss AS

#### Note 9 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	842 718	44 951
Endring i utsatt skattefordel	-504	-147 642
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>842 214</b>	<b>-102 691</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 337 096	993 774
Permanente forskjeller	7 070	-83
Endring i midlertidige forskjeller	26 705	-827 204
Avgitt konsernbidrag	0	-166 487
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>3 370 871</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	842 718	44 951
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-44 951
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>842 718</b>	<b>0</b>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	114 674	235 660	120 986
Varebeholdning	-576 100	-489 700	86 400
Fordringer	-21 067	-140 303	-119 236
Gevinst – og tapskonto	618 220	772 775	154 555
Avsetninger mv	-753 000	-969 000	-216 000
<b>Sum</b>	<b>-617 273</b>	<b>-590 568</b>	<b>26 705</b>
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-148 146	-147 642	504



## Noter 2016

### Nordvik Last Og Buss AS

#### Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nordvik Last Og Buss AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	1 000,00	3 000 000
<b>Sum</b>	<b>3 000</b>		<b>3 000 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Toyota Nordvik AS	1 530	51,0	51,0
Team Verksted AS	1 470	49,0	49,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>3 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

#### Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2016	3 000 000	439 049	0	3 439 049
Årets resultat			2 494 882	2 494 882
<b>Pr 31.12.2016</b>	<b>3 000 000</b>	<b>439 049</b>	<b>2 494 882</b>	<b>5 933 931</b>



## Noter 2016

### Nordvik Last Og Buss AS

#### Note 12 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 000 000
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	
Fordringer	7 520 778
Driftsmidler	1 061 142
Varer	5 792 000
<b>Sum</b>	<b>14 373 919</b>
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	
Gjeld til kredittinstitusjoner	0
Øvrig langsiktig gjeld	0

#### Note 13 Serviceavsetning

Selskapet har pr. 31.12.2016 service-/vedlikeholdsavtaler på 11 lastebiler. Det er avsatt/ tilbakeholdt inntekt med kr. 753 000 for å møte de forpliktelser som dette produktet innebærer. Inntekten vedrørende serviceavtalene inntektsføres løpende basert på fakturering til kunde i henhold til kontrakt. Avsetningen utgjør differansen mellom beregnet oppført inntekt igangværende kontrakter og foreløpig utfakturert til kunde/løpende inntektsført. Avsetningen er skjønnsmessig og det er knyttet usikkerhet til faktisk resultat av avtalene. Avsetningen er imidlertid basert på erfaringsmateriale og antakelser om forventet fremtidig inntjening på igangværende avtaler og anses som beste estimat.

#### Note 14 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Fordringer
Foretak i samme konsern	400 000
<b>Sum</b>	<b>400 000</b>
	Leverandørgjeld
Foretak i samme konsern	182 297
<b>Sum</b>	<b>182 297</b>