



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 796 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOBILE DROTNINGSVIK AS
Forretningsadresse: Janaflaten 43
5179 GODVIK

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: Petter Gihle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	83 074 310	86 601 985
Annen driftsinntekt	11	1 325 616	1 847 332
Sum inntekter		84 399 926	88 449 318
Kostnader			
Varekostnad		63 029 233	65 876 420
Lønnskostnad	12	11 810 970	12 481 232
Avskrivning på varige driftsmidler	2	408 972	253 218
Annen driftskostnad	12	6 878 613	6 860 059
Sum kostnader		82 127 788	85 470 929
Driftsresultat		2 272 138	2 978 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		375 848	335 749
Annen renteinntekt		45 478	26 947
Annen finansinntekt		10 368	7 598
Sum finansinntekter		431 694	370 294
Annen rentekostnad		128 101	164 628
Annen finanskostnad		1 834	1 410
Sum finanskostnader		129 936	166 038
Netto finans		301 758	204 256
Ordinært resultat før skattekostnad		2 573 896	3 182 644
Skattekostnad på ordinært resultat	10	652 937	880 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 920 959	2 301 724
Årsresultat		1 920 959	2 301 724
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 920 959	2 301 724
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Avgitt konsernbidrag		1 895 863	2 290 428
Overføringer annen egenkapital	8	25 096	11 296
Sum overføringer og disponeringer		1 920 959	2 301 724



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	190 925	211 908
Sum immaterielle eiendeler		190 925	211 908
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	2,5	484 441	92 384
Maskiner og inventar	2,5	469 175	380 172
Biler	2,5	821 936	710 796
Sum varige driftsmidler		1 775 551	1 183 353
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		48 400	48 400
Sum finansielle anleggsmidler		48 400	48 400
Sum anleggsmidler		2 014 876	1 443 661
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3,5	13 795 999	13 963 435
Sum varer		13 795 999	13 963 435
Fordringer			
Kundefordringer	4,5,6	2 171 979	1 571 681
Andre kortsiktige fordringer		574 997	402 553
Konsernfordringer	6	6 083 081	8 803 162
Sum fordringer		8 830 057	10 777 396
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	399 045	401 718
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		399 045	401 718
Sum omløpsmidler		23 025 101	25 142 548
SUM EIENDELER		25 039 977	26 586 209



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	9 472 000	9 472 000
Sum innskutt egenkapital		9 472 000	9 472 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	130 672	105 575
Sum opptjent egenkapital		130 672	105 575
Sum egenkapital		9 602 672	9 577 575
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	379 599	395 518
Sum avsetninger for forpliktelser		379 599	395 518
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 163 309	2 510 933
Sum annen langsiktig gjeld		2 163 309	2 510 933
Sum langsiktig gjeld		2 542 908	2 906 451
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	6 443 667	6 164 653
Skyldig offentlige avgifter		1 837 690	2 085 701
Kortsiktig konserngjeld	6	2 527 817	3 137 572
Annen kortsiktig gjeld		2 085 223	2 714 257
Sum kortsiktig gjeld		12 894 397	14 102 183
Sum gjeld		15 437 305	17 008 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 039 977	26 586 209



Til generalforsamlingen i Johs Oldervoll Bilforretning AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Johs Oldervoll Bilforretning AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 920 959. 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 rettvisende 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.

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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org.no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Johs Oldervoll Bilforretning AS

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 revisjons handlinger 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 revisjons handlinger 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 modifiserer 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Johs Oldervoll Bilforretning AS

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 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo 30. juni 2017
PricewaterhouseCoopers AS

Bente Norbye Lie
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2016
for
Johs Oldervoll Bilforretning AS**

Foretaksnr. 946796980



Johs. Oldervoll Bilforretning AS
Organisasjonsnr. 946796980

Styrets årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets forretningskontor er i Bergen. Virksomheten er forhandler for bilmerket Opel og består ellers av salg nye og brukte biler, deler og verkstedtjenester.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet påvirkes av de markedsmessige forhold innenfor bilbransjen og den generelle økonomiske utvikling i Norge. Selskapet har hatt en omsetningsreduksjon på -4,6 %. Resultatgraden er på 3,2 %, noe som er en svekkelse sammenlignet med fjorår på -0,6 %-poeng.

Med fortsatt fokus på resultatforbedring og optimalisering av driften, forventes en positiv utvikling i 2017.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet opererer i et marked der etterspørselen etter nye og brukte biler kan variere i forhold til den økonomiske utviklingen i Norge. I tillegg kan avgiftsomlegginger fra myndighetene påvirke etterspørselen etter enkelte modeller.

Finansiell stilling

Selskapets egenkapital er per 31.12.16 på 9,6 millioner kroner, eller 38,3 % av totalkapitalen. Styret er av den oppfatning at egenkapitalen og likviditeten i selskapet er forsvarlig ut i fra risiko og omfang av virksomheten.

Finansiell risiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko. Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetning for fortsatt drift er tilstede og at regnskapet er avlagt under denne forutsetningen. Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av Johs Oldervoll Bilforretning AS' eiendeler og gjeld. finansielle stilling og resultat.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet har vært på 5,7 %. Det arbeides videre med å redusere sykefraværet.

Det er ikke rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall menn er høyt representert. I de mer administrative stillingene har rekrutteringen skjedd fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert. Av selskapets 19 ansatte er 2 kvinner, dvs.10,5 %. Daglig leder og styrets leder er menn.

Ytre miljø



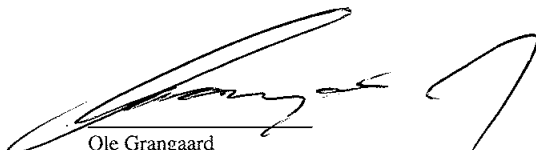
Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall menn er høyt representert. I de mer administrative stillingene har rekrutteringen skjedd fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert. Av selskapets 19 ansatte er 2 kvinner, dvs. 10,5 %. Daglig leder og styrets leder er menn.

Ytre miljø

Selskapet har ivare tatt de deler av virksomheten som kan påvirke det ytre miljø på en forsvarlig måte. Avfallsprodukter fra verkstedvirksomheten samles opp i tanker og destrueres i henhold til lover og regler. Selskapet arbeider kontinuerlig med å ta i bruk tiltak for å redusere negative miljøvirkninger som forårsakes av virksomheten.

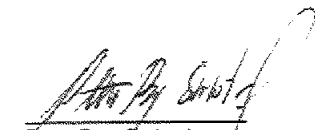
Billingsstad, 30. juni 2017
Johs Oldervoll Bilforretning AS



Ole Grangaard
Styrets leder



Petter Gihle
Styremedlem



Petter Berg Skulstad
Daglig leder



Johs Oldervoll Bilforretning AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	11	83 074 310	86 601 985
Annen driftsinntekt	11	1 325 616	1 847 332
Sum driftsinntekter		84 399 926	88 449 318
Driftskostnader			
Varekostnad		63 029 233	65 876 420
Lønnskostnad	12	11 810 970	12 481 232
Avskrivning på varige driftsmidler	2	408 972	253 218
Annen driftskostnad	12	6 878 613	6 860 059
Sum driftskostnader		82 127 788	85 470 929
DRIFTSRESULTAT		2 272 138	2 978 388
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		375 848	335 749
Annen renteinntekt		45 478	26 947
Annen finansinntekt		10 368	7 598
Sum finansinntekter		431 694	370 294
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		128 101	164 628
Annen finanskostnad		1 834	1 410
Sum finanskostnader		129 936	166 038
NETTO FINANSPOSTER		301 758	204 256
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 573 896	3 182 644
Skattekostnad på ordinært resultat	10	652 937	880 920
ORDINÆRT RESULTAT		1 920 959	2 301 724
ÅRSRESULTAT		1 920 959	2 301 724
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		1 895 863	2 290 428
Overføringer annen egenkapital	8	25 096	11 296
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 920 959	2 301 724

Årsregnskap for Johs Oldervoll Bilforretning AS

Organisasjonsnr. 946796980



Johs Oldervoll Bilforretning AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	190 925	211 908
Sum immaterielle eiendeler		190 925	211 908
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	2,5	484 441	92 384
Maskiner og inventar	2,5	469 175	380 172
Biler	2,5	821 936	710 796
Sum varige driftsmidler		1 775 551	1 183 353
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		48 400	48 400
Sum finansielle anleggsmidler		48 400	48 400
SUM ANLEGGSMIDLER		2 014 876	1 443 661
OMLØPSMIDLER			
Varer	3,5	13 795 999	13 963 435
Fordringer			
Kundefordringer	4,5,6	2 171 979	1 571 681
Fordringer på konsernselskap	6	6 083 081	8 803 162
Andre kortsiktige fordringer		574 997	402 553
Sum fordringer		8 830 057	10 777 396
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	399 045	401 718
SUM OMLØPSMIDLER		23 025 101	25 142 548
SUM EIENDELER		25 039 977	26 586 209



Johs Oldervoll Bilforretning AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	9 472 000	9 472 000
Sum innskutt egenkapital		9 472 000	9 472 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	130 672	105 575
Sum opptjent egenkapital		130 672	105 575
SUM EGENKAPITAL		9 602 672	9 577 575
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	379 599	395 518
Sum avsetning for forpliktelser		379 599	395 518
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 163 309	2 510 933
Sum annen langsiktig gjeld		2 163 309	2 510 933
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 542 908	2 906 451
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	6 443 667	6 164 653
Skyldig offentlige avgifter		1 837 690	2 085 701
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	2 527 817	3 137 572
Annen kortsiktig gjeld		2 085 223	2 714 257
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 894 397	14 102 183
Sum gjeld		15 437 305	17 008 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 039 977	26 586 209

Billingstad, 30. juni 2017

I styret for Johs Oldervoll Bilforretning AS



Ole Grappaard
Styrets leder



Petter Gihle
Styremedlem



Petter Berg Skulstad
Daglig leder



Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - 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. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knøkkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstillelse og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.



Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Garantiarbeider/reklamasjoner

Garantiarbeider/reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventet avvik på grunn av for eksempel endring i kvalitetssikringsrutiner og endring i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Andre avsetninger for forpliktelser", og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.



Johs. Oldervoll Bilforretning AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Bygnings- innredning	Maskiner og inventar	Biler	Sum
IB anskaffelseskost 01.01	103 266	1 043 771	896 426	2 043 464
Tilgang	457 734	214 137	661 978	1 333 849
Avgang			390 120	390 120
Anskaffelseskost 31.12.	561 001	1 257 908	1 168 284	2 987 192
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	76 560	788 733	346 348	1 211 641
Balanseført verdi 31.12.	484 441	469 175	821 936	1 775 551
Årets avskrivninger	65 678	125 134	218 160	408 972
Forventet økonomisk levetid	5 år	3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Selskapet har ingen inngåtte avtaler for leie av ikke-balanseførte driftsmidler.

Note 3 Varer

	2016	2015
Nye biler	3 703 918	2 716 064
Brukte biler	8 179 488	9 367 237
Deler, rekvisita	1 912 593	1 880 133
Sum	13 795 999	13 963 435
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	14 724 864	14 984 733
Ukurans	-928 865	-1 021 298
Sum	13 795 999	13 963 435

Note 4 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	2 173 685	1 572 130
Avsetning til tap på kundefordringer	-1 706	-449
Kundefordringer i balansen	2 171 979	1 571 681

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn ett år, og ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år.



Johs. Oldervoll Bilforretning AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 Garanti og sikkerhetstillelser

	2016	2015
Gjeld sikret ved pant	2 163 309	2 510 933

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Følgende eiendeler er stillet som kryss-sikkerhet for lån tatt opp av morselskap, samt kassekreditt.

Varige driftsmidler	1 775 551	-5 004 405
Varer	13 795 999	13 963 435
Kundefordringer	2 171 979	1 571 681
Sum	17 743 529	10 530 710

Det foreligger i tillegg solidæransvar på 125 millioner overfor Automobil AS.

Garantiansvar	2016	2015
Avsatt til dekning av tap ved gjenkjøpsforpliktelse	299 868	245 599
Service og garantiforpliktelse	79 731	149 919
Sum	379 599	395 518

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer

	2016	2015
Kundefordringer	31 409	133 244
Andre fordringer	6 083 081	8 803 162
Sum	6 114 490	8 936 406

Gjeld

	2016	2015
Leverandørgjeld	409 209	2 175 730
Annen kortsiktig gjeld	2 527 817	3 137 572
Sum	2 937 026	5 313 302



Johs. Oldervoll Bilforretning AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 7 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2016	2015
Skattetreksmidler	395 977	398 361

Note 8 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	9 472 000	0	0	105 576	9 577 576
Årets resultat				1 920 959	1 920 959
Mottatt konsernbidrag				0	0
Avgitt konsernbidrag				-1 895 863	-1 895 863
Egenkapital 31.12.	9 472 000	0	0	130 672	9 602 672

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapet Automobil Holding AS har forretningskontor i Stasjonsveien 18, 1396 Billingstad, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen på kr. 9.472.000 består av 9.472 aksjer á kr. 1.000.

Oversikt over aksjonærer 31.12.	Antall	Eierandel
Automobil AS	9 472	100 %
Totalt antall aksjer	9 472	100 %



Johs. Oldervoll Bilforretning AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	Endring	2016	2015
Midlertidige forskjeller			
Varige driftsmidler og immatrielle eiendeler	54 981	514 648	569 629
Varebeholdning	-92 433	-928 865	-1 021 298
Utestående fordringer	1 257	-1 706	-449
Ubenyttet godtgjørelse	0	0	0
Avsetning for gjenkjøp- og garantiforpliktelser	-15 919	-379 599	-395 518
Midlertidige forskjeller	-52 114	-795 522	-847 636
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	-52 114	-795 522	-847 636
Utsatt skatt / skattefordel	-20 983	-190 925	-211 908
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt i balansen	-20 983	-190 925	-211 908

Fra inntektsåret 2017 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 24 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2016 er beregnet med bruk av en skattesats på 24 %.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2016	2015
Resultat før skattekostnad	2 573 896	3 182 644
Permanente forskjeller	6 035	17 233
Grunnlag for årets skattekostnad	2 579 931	3 199 877
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-52 114	-62 306
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	2 527 817	3 137 571
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-2 527 817	-3 137 571
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2016	2015
Betalbar skatt på årets resultat	631 954	847 144
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	631 954	847 144
Endring i utsatt skatt	13 029	16 823
Effekt av endring i skattesats	7 955	16 953
Skattekostnad	652 937	880 920

Betalbar skatt i balansen	2016	2015
Betalbar skatt i skattekostnaden	631 954	847 144
Skattevirkning av konsernbidrag	-631 954	-847 144
Betalbar skatt i balansen	0	0



Johs. Oldervoll Bilforretning AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 11 Driftsinntekter

	2016	2015
Salgsinntekter	83 074 310	86 601 985
Andre driftsinntekter	1 325 616	1 847 332
Sum	84 399 926	88 449 318

Fordeling på virksomhetsområder

	2016	2015
Salg av biler	66 425 463	69 366 191
Salg av deler / verksted	16 648 847	17 235 794
Bilutleie	131 096	125 623
Gevinst ved salg av driftsmidler	74 168	98 600
Provisjon	1 120 352	1 623 109
Sum	84 399 926	88 449 318

Salgsinntekter er i all hovedsak knyttet til næringsdrivende og private i Norge.

Note 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	9 730 376	10 352 722
Arbeidsgiveravgift	1 488 093	1 547 703
Pensjonskostnader	444 457	389 484
Andre ytelser	148 044	191 322
Sum	11 810 970	12 481 232

Selskapet har sysselsatt 19 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har etablert obligatorisk tjenestepensjon i trå med gjeldende regelverk

Ytelser til ledende personer

Daglig leder

Lønn/styrehonorar	1 046 954
Pensjonsutgifter	20 939
Annen godtgjørelse	105 946

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

	2016	2015
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	56 316	58 682
Andre attestasjonstjenester	-	-
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	-	-
Annen bistand (teknisk bistand til utarbeidelse av regnskap)	-	-
Sum godtgjørelse til revisor	56 316	58 682

*) Alle beløp er eksklusiv merverdiavgift.