



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 020 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDLIE VEKST AS
Forretningsadresse: Ryggeveien 55
1523 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Nordlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	110 751	75 510
Sum kostnader		110 751	75 510
Driftsresultat		-110 751	-75 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			1 000 000
Annen renteinntekt		72	20
Annen finansinntekt		63 032	190 900
Sum finansinntekter		63 104	1 190 920
Annen rentekostnad		109 454	115 418
Sum finanskostnader		109 454	115 418
Netto finans		-46 350	1 075 502
Ordinært resultat før skattekostnad		-157 101	999 992
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 8	-34 564	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-122 537	999 992
Årsresultat		-122 537	999 992
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-122 537	999 992
Totalresultat		-122 537	999 992
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 500 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 622 537	-8
Sum overføringer og disponeringer		-122 537	999 992



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	34 564	
Sum immaterielle eiendeler		34 564	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	9 594 649	9 594 649
Sum finansielle anleggsmidler		9 594 649	9 594 649
Sum anleggsmidler		9 629 213	9 594 649
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	63 032	3 750 900
Sum fordringer		63 032	3 750 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 544	15 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 544	15 067
Sum omløpsmidler		68 576	3 765 967
SUM EIENDELER		9 697 789	13 360 616
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	600 000	600 000
Overkurs		1 341 527	1 341 527
Sum innskutt egenkapital		1 941 527	1 941 527



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	790 024	3 562 560
Sum opptjent egenkapital		790 024	3 562 560
Sum egenkapital		2 731 550	5 504 087
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 150 000	3 450 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 150 000	3 450 000
Sum langsiktig gjeld		3 150 000	3 450 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4, 8		
Utbytte		1 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 316 239	3 406 529
Sum kortsiktig gjeld		3 816 239	4 406 529
Sum gjeld		6 966 239	7 856 529
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 697 789	13 360 616



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	372 084 063	437 728 148
Annen driftsinntekt		6 273 189	5 667 534
Sum inntekter		378 357 252	443 395 682
Kostnader			
Varekostnad	4	319 966 872	372 254 308
Lønnskostnad	10, 13	40 359 175	41 122 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	3 435 820	4 037 206
Annen driftskostnad	2, 13, 14	17 928 702	18 126 272
Sum kostnader		381 690 569	435 540 692
Driftsresultat		-3 333 317	7 854 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 792	46 180
Annen finansinntekt		117 020	118 054
Sum finansinntekter		158 812	164 234
Annen rentekostnad		3 169 637	3 071 206
Annen finanskostnad		203 565	134 597
Sum finanskostnader		3 373 202	3 205 802
Netto finans		-3 214 390	-3 041 568
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 547 708	4 813 422
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-1 845 254	1 148 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 702 454	3 665 056
Årsresultat	8	-4 702 454	3 665 056
Minoritetsinteresser		235 854	386 505
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 938 308	3 278 551



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		-4 938 308	3 278 551
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-4 938 308	3 278 551
Sum overføringer og disponeringer		-4 938 308	3 278 551



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	1 928 089	
Goodwill	1	2 000 000	2 300 000
Sum immaterielle eiendeler		3 928 089	2 300 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	30 388 636	34 333 866
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	4 726 728	5 907 166
Sum varige driftsmidler	2	35 115 364	40 241 032
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		39 046 452	42 544 032
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	66 298 919	83 918 602
Fordringer			
Kundefordringer	5	8 449 443	19 572 575
Andre fordringer	6	2 605 392	6 368 902
Sum fordringer		11 054 835	25 941 477
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 537 111	5 269 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 537 111	5 269 230
Sum omløpsmidler		81 890 866	115 129 309
SUM EIENDELER		120 937 318	157 673 341



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	600 000	600 000
Overkurs		1 341 527	1 341 527
Sum innskutt egenkapital		1 941 527	1 941 527
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 679 617	12 445 312
Sum opptjent egenkapital		4 679 617	12 445 312
Minoritetsinteresser	8	3 299 521	3 240 758
Sum egenkapital		9 920 664	17 627 597
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		265 336
Sum avsetninger for forpliktelser			265 336
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	27 398 216	30 444 644
Sum annen langsiktig gjeld		27 398 216	30 444 644
Sum langsiktig gjeld		27 398 216	30 709 980
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	56 687 610	64 194 104
Leverandørgjeld		11 607 473	25 044 430
Betalbar skatt	11	291 166	1 681 241
Skyldige offentlige avgifter		6 774 506	10 371 067
Utbytte	6, 8	1 852 000	1 176 000
Annen kortsiktig gjeld	6, 15	6 405 683	6 868 922
Sum kortsiktig gjeld		83 618 438	109 335 764
Sum gjeld		111 016 654	140 045 744



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 937 318	157 673 341



Til generalforsamlingen i Nordlie Vekst AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nordlie Vekst AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Nordlie Vekst AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Nordlie Vekst AS per 31. desember 2018 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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 omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, NO-1712 Grålum

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Nordlie Vekst AS

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 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

(2)




Uavhengig revisors beretning - Nordlie Vekst AS

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.

Moss, 26. april 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Morten Evensen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Nordlie Vekst AS

Org.nr.:989 020 714



Arsberetning 2018 for Nordlie Vekst AS

Virksomhetens art

Nordlie Vekst AS er et holdingselskap. Selskapets forretningsadresse er i Moss kommune. Konsernets datterselskaper er Nordlie Auto AS, Nordlie AS og Nordco AS.

Nordlie Auto AS er et selskap der virksomheten omfatter bilforretning med agentur for salg og service av VW, Audi og Skoda. Nordlie AS og Nordco AS er eiendomsselskaper. Datterselskapene er hjemmehørende i Moss kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

I selskapsregnskapet er årets drift begrenset til holding og investeringsvirksomhet.

I konsernregnskapet er omsetning redusert fra MNOK 443,4 i 2017 til MNOK 378,4 i 2018. Årsresultatet på MNOK -4,7 i 2018 er svakere enn 2017, som var på MNOK 3,7. Nedgangen i omsetning og resultater skyldtes hovedsakelig svikt i levering av biler fra fabrikk og importør, spesielt Audi biler som følge av innføringen i WLTP i Europa.

I konsernet var kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var på MNOK 8,2 i 2018 mot MNOK -9,4 i 2017. Endringen skyldtes reduksjonen i varelager og kundefordringer.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets og konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

Selskapet og konsernet er ikke eksponert for endringer i valutakurser, da alt salg og varekjøp er i norske kroner. Konsernet vil være eksponert for endringer i rentenivå.

Kredittrisikoen i konsernet anses som lav. Andelen av kunder som tapsføres er lav. Likviditetsrisikoen anses også som lav, og det er ikke innført tiltak som endrer dette.

Likvide midler er redusert med TNOK -732,1 i 2018. Ubenyttet kassekreditt ved årets slutt var MNOK 21,2.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Selskapet har ingen ansatte.

Styret anser arbeidsmiljøet i konsernet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 759 dager, som utgjør 5% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Konsernet hadde ved årets utløp 63 ansatte, 10 kvinner og 53 menn. Konsernet mener det ikke gjøres forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, kjønn, religion eller livssyn.

Miljørapportering

Konsernets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø utover det som er vanlig for bransjen. Konsernet retter seg etter de miljøkrav som gjelder for offentlige godkjente verksteder.



Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernet har ikke hatt forsknings- eller utviklingsaktiviteter i 2018.

Disponeringer

Selskapets disponering av årets resultat fremgår av årsregnskapet.

Moss, 26.04.2019
Styret i Nordie Vekst AS

Terje Nordlie
Styrets leder og daglig leder



Resultatregnskap - mor/konsern

Nordlie Vekst AS - Konsem

Morselskap			Konsern	
2018	2017	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader				
0	0	12	372 084 063	437 728 148
0	0		6 273 189	5 667 534
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>378 357 252</u>	<u>443 395 682</u>
0	0	4	319 966 872	372 254 308
0	0	10, 13	40 359 175	41 122 906
0	0	1, 2	3 435 820	4 037 206
110 751	75 510	2, 13, 14	17 928 702	18 126 272
<u>110 751</u>	<u>75 510</u>		<u>381 690 569</u>	<u>435 540 692</u>
<u>-110 751</u>	<u>-75 510</u>		<u>-3 333 317</u>	<u>7 854 990</u>
Driftsresultat				
Finansinntekter og finanskostnader				
0	1 000 000		0	0
72	20		41 792	46 180
63 032	190 900		117 020	118 054
109 454	115 418		3 169 637	3 071 206
0	0		203 565	134 597
<u>-46 350</u>	<u>1 075 502</u>		<u>-3 214 390</u>	<u>-3 041 568</u>
<u>-157 101</u>	<u>999 992</u>		<u>-6 547 708</u>	<u>4 813 422</u>
-34 564	0	11	-1 845 254	1 148 366
<u>-122 537</u>	<u>999 992</u>		<u>-4 702 454</u>	<u>3 665 056</u>
<u>-122 537</u>	<u>999 992</u>	8	<u>-4 702 454</u>	<u>3 665 056</u>
0	0		235 854	386 505
-122 537	999 992		-4 938 308	3 278 551



Balanse - mor/konsern

Nordlie Vekst AS

2018	Morselskap 2017		Note	Konsern 2018	2017
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
34 564	0	Utsatt skattefordel	11	1 928 089	0
0	0	Goodwill	1	2 000 000	2 300 000
<u>34 564</u>	<u>0</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>3 928 089</u>	<u>2 300 000</u>
		Varige driftsmidler			
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	30 388 636	34 333 866
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	4 726 728	5 907 166
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler	2	<u>35 115 364</u>	<u>40 241 032</u>
		Finansielle anleggsmidler			
9 594 649	9 594 649	Investeringer i datterselskap	3	0	0
0	0	Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
<u>9 594 649</u>	<u>9 594 649</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 000</u>	<u>3 000</u>
<u>9 629 213</u>	<u>9 594 649</u>	Sum anleggsmidler		<u>39 046 452</u>	<u>42 544 032</u>
		Omløpsmidler			
0	0	Lager av varer og annen beholdning	4, 5	66 298 919	83 918 602
		Fordringer			
0	0	Kundefordringer	5	8 449 443	19 572 575
63 032	3 750 900	Andre kortsiktige fordringer	6	2 605 392	6 368 902
<u>63 032</u>	<u>3 750 900</u>	Sum fordringer		<u>11 054 835</u>	<u>25 941 477</u>
5 544	15 067	Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 537 111	5 269 230
<u>68 576</u>	<u>3 765 967</u>	Sum omløpsmidler		<u>81 890 866</u>	<u>115 129 309</u>
<u>9 697 789</u>	<u>13 360 616</u>	Sum eiendeler		<u>120 937 318</u>	<u>157 673 341</u>



Indirekte kontantstrøm

Nordlie Vekst AS

Morselskap			Konsern	
2018	2017	Note	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
-157 101	999 992		-6 547 708	4 813 422
0	0		-1 740 725	-1 619 520
0	0		-1 999 476	0
0	0		3 435 820	4 037 206
0	0		17 619 683	-13 049 916
0	0		11 123 132	-5 914 407
0	0		-13 436 957	467 850
2 597 578	596 066		-296 290	1 833 897
<u>2 440 477</u>	<u>1 596 058</u>		<u>8 157 479</u>	<u>-9 431 468</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
0	0		6 467 327	1 242 302
0	0		-2 478 002	-1 684 675
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>3 989 325</u>	<u>-442 373</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
-300 000	-300 000		-3 046 428	-6 246 431
0	0		-1 298 984	0
0	0		-6 207 511	18 285 285
-2 150 000	-1 300 000		-2 326 000	-1 388 000
<u>-2 450 000</u>	<u>-1 600 000</u>		<u>-12 878 923</u>	<u>10 650 854</u>
-9 523	-3 942		-732 119	777 013
15 067	19 008		5 269 230	4 492 217
<u>5 544</u>	<u>15 067</u>		<u>4 537 111</u>	<u>5 269 230</u>



Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Nordlie Vekst AS og selskaper som Nordlie Vekst AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

<i>Mor- og datterselskaper</i>	<i>Eierandel</i>	<i>Stemmeandel</i>	<i>Forretningskontor</i>
Nordlie Vekst AS (mor)	-	-	Moss
Nordlie Auto AS	100 %	100 %	Moss
Nordco AS	100 %	100 %	Moss
Nordlie AS	12 %	100 %	Moss

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig, men ikke bestemmende innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. 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.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, engangsavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før risiko for tap og ukurans er overført til kunde.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

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 ("knekkpunktmetoden"). 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.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget.

Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Note 1 Immaterielle eiendeler

Konsernet

	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	3 000 000	3 000 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	3 000 000	3 000 000
Akkumulerte avskrivninger	1 000 000	1 000 000
Bokført verdi per 31.12.2018	2 000 000	2 000 000
Årets avskrivninger	300 000	300 000
Forventet økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Goodwill knytter seg til kjøp av Skoda-virksomheten til Møller BilPartner AS avd. Rygge i 2015. Den økonomiske levetiden reflekterer de økonomiske fordelene som vil tilflyte selskapet i forbindelse med oppkjøpet.

Note 2 Varige driftsmidler

Konsernet

	Tomter	Bygninger	Bygnings- messig innredning	Maskiner, kjøretøy og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	3 498 374	45 124 594	8 543 267	9 109 889	66 276 124
Tilgang	0	600 000	345 929	1 532 073	2 478 002
Avgang	3 000 524	0	0	2 748 883	5 749 407
Anskaffelseskost 31.12.2018	497 850	45 724 594	8 889 196	7 893 079	63 004 719
Akkumulerte avskrivninger	0	16 208 533	7 053 609	4 627 213	27 889 355
Bokført verdi per 31.12.2018	497 850	29 516 061	1 835 587	3 265 866	35 115 364
Årets avskrivninger	0	1 544 706	336 590	1 254 524	3 135 820
Forventet økonomisk levetid		30 år	10 - 15 år	4 - 10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode (år)	Årlig leie (NOK)
Maskiner	3 - 5	209 572
Bygninger	15	197 299



Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Morselskapet

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Datterselskap					
Nordlie Auto AS	Moss	100%	7 938 663	-7 098 144	4 017 601
Nordco AS	Moss	100%	861 188	79 254	5 577 048
Balanseført verdi 31.12.2018					9 594 649

Note 4 Varer

Konsernet

	2018	2017
Innkjøpte ferdigvarer	66 298 919	83 918 602
Sum	66 298 919	83 918 602

	2018	2017
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	19 130 556	27 832 227
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	47 168 363	56 086 374
Sum	66 298 919	83 918 602

Note 5 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Konsernet	
2018	2017	2018	2017
Kundefordringer			
0	0	8 585 138	19 590 101
0	0	-135 695	-17 526
0	0	8 449 443	19 572 575

		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	
2018	2017	2018	2017
1 650 000	1 950 000	1 650 000	1 950 000
1 650 000	1 950 000	1 650 000	1 950 000

2018	2017	2018	2017
3 150 000	3 450 000	84 085 826	94 638 748

		Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	
2018	2017	2018	2017
0	0	35 115 364	40 241 032
0	0	8 449 443	19 572 575
0	0	66 298 919	83 918 602
0	0	109 863 726	143 732 209



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

Morselskapet

	Andre fordringer		Øvrig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Nordlie Auto AS	0	0	2 300 501	3 391 401
Nordco AS	63 032	3 750 900	0	0
Sum	63 032	3 750 900	2 300 501	3 391 401

Note 7 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet		Konsernet	
2018	2017	2018	2017
	Bundne bankinnskudd		
0	0 Skattetrekksmidler	1 532 791	1 458 766
	Trekkrettigheter		
0	0 Ubenyttet kassekreditt	21 156 468	4 948 957

Note 8 Egenkapital

Morselskapet

	Aksjekapital		Annen egenkapital		Sum egenkapital
	2018	2017	2018	2017	2018
Egenkapital 01.01.2018	600 000	1 341 527	3 562 560	5 504 087	5 504 087
Årets resultat	0	0	-122 537	-122 537	-122 537
Avsatt utbytte	0	0	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
Tilleggsutbytte	0	0	-1 150 000	-1 150 000	-1 150 000
Egenkapital 31.12.2018	600 000	1 341 527	790 023	2 731 550	2 731 550

Konsernet

	Aksjekapital		Annen egenkapital		Minoritets-interesse	Sum egenkapital
	2018	2017	2018	2017	2018	2018
Egenkapital 01.01.2018	600 000	1 341 527	12 445 312	3 240 758	17 627 597	17 627 597
Årets resultat	0	0	-4 938 308	235 854	-4 702 454	-4 702 454
Avsatt utbytte	0	0	-1 676 000	-176 000	-1 852 000	-1 852 000
Tilleggsutbytte	0	0	-1 150 000	0	-1 150 000	-1 150 000
Andre endringer	0	0	-1 387	-1 091	-2 478	-2 478
Egenkapital 31.12.2018	600 000	1 341 527	4 679 618	3 299 521	9 920 665	9 920 665

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 600 000 består av 600 aksjer à kr. 1 000.

Terje Nordlie (styreleder) eier samtlige aksjer.



Note 10 Pensjoner

Konsernet har en kollektiv pensjonsforsikring som omfatter alle 63 ansatte. Ordningen er en innskuddsordning. Årets pensjonspremie, korrigert med eventuelle innbetalinger til eller trekk på innskuddsfondet, er regnskapsført som pensjonskostnad.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Denne ordningen som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 11 Skatt

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

Morselskapet		Konsernet	
2018	2017	2018	2017
0	0	4 855 672	5 874 191
0	0	-5 337 725	-4 769 237
0	0	-135 695	-17 526
0	0	704 316	866 210
0	0	-1 578 752	-800 000
0	0	-1 492 184	1 153 638
0	0	-7 271 856	0
0	0	-8 764 040	1 153 638
0	0	-1 928 089	265 337
0	0	87 640	-11 536
2018	2017	2018	2017
-157 101	999 992	-6 547 708	4 813 422
0	-1 000 000	206 334	19 500
0	0	2 397 972	2 172 242
-157 101	-8	-3 943 402	7 005 164
0	0	291 166	1 681 239
-34 564	0	-2 136 420	-532 876
-34 564	0	-1 845 254	1 148 363
-157 101	999 992	-6 547 708	4 813 422
-36 133	239 998	-1 505 973	1 155 221
0	-240 000	32 959	4 680
1 571	0	87 640	-11 536
0	2	-459 879	0
-34 562	0	-1 845 253	1 148 365
22,0 %	0,0 %	28,2 %	23,9 %
0	0	291 166	1 681 241
0	0	291 166	1 681 241



Note 12 Salgsinntekter

	2018	2017
Pr. Virksomhetsområde		
Biler	324 838 989	392 622 978
Ettermarked	47 245 074	45 105 170
Sum	372 084 063	437 728 148

Selskapets omsetning skjer i Norge.

Note 13 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet		Konsernet	
2018	2017	2018	2017
0	0	33 414 540	34 276 271
0	0	5 366 923	5 260 682
0	0	1 067 470	1 159 369
0	0	510 242	426 584
0	0	40 359 175	41 122 906

0 Sysselsatte årsverk 63 64

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	655 268	0
Annen godtgjørelse	156 941	0
Sum	812 209	0

Daglig leder får utbetalt lønn i Nordlie Auto AS. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	60 000	340 000
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	13 000	63 000
Sum	73 000	403 000

Note 14 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 13. Konsernet har ingen andre vesentlige transaksjoner med nærstående parter.

Note 15 Ikke balanseførte forpliktelser

Morselskapet

Selskapet har en kausjonserklæring overfor datterselskapene på kr 75 000 000.

Konsernet

Nordlie Auto AS har overfor flere finansieringsselskap forpliktet seg til gjenkjøpsavtaler som inntreer ved avslutning av en leasingavtale inngått med selskapets kunder. Slike garantier beløper seg til totalt kr 295 750 352 pr. 31.12.2018. Gjenkjøpsprisene er varierende fra 30 % til 80 % avhengig av leieperiode, kjørelengde og bilmodell. Gjenkjøpsavtaler som skal innfries i år 2019 beløper seg til kr 99 692 509. Det er avsatt for tap på disse bilene i regnskapet basert på en samlet vurdering av porteføljen.