



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	911 724 677
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORTHERN MILES AS
Forretningsadresse:	Minne industriområde 45 2092 MINNESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.10.2017 - 30.09.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kristoffer Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	02.04.2019

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, 28.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		82 081 301	63 004 857
Annen driftsinntekt		1 474 554	277 817
Sum inntekter		83 555 855	63 282 673
Kostnader			
Varekostnad		72 605 454	51 530 509
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 526 848	1 979 238
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	224 332	272 113
Annen driftskostnad	13	16 001 436	5 547 165
Sum kostnader		92 358 069	59 329 024
Driftsresultat		-8 802 215	3 953 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		608	237
Annen finansinntekt		95 729	160 000
Sum finansinntekter		96 337	160 237
Nedskrivning av finansielle eiendeler	15	66 159 618	
Annen rentekostnad		367 174	156 898
Annen finanskostnad	5	4 261 944	972 420
Sum finanskostnader		70 788 736	1 129 318
Netto finans		-70 692 399	-969 081
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 494 614	2 984 569
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	-434 066	722 171
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 060 548	2 262 398
Årsresultat	10	-79 060 548	2 262 398
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			760 000
Udekket tap		-76 510 166	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	10	-2 550 381	1 502 398
Sum overføringer og disponeringer		-79 060 548	2 262 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		18 789
Sum immaterielle eiendeler			18 789
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 16	2 182 447	1 991 337
Sum varige driftsmidler		2 182 447	1 991 337
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14	1 720 002	2 320 000
Investeringer i aksjer og andeler			30 000
Andre fordringer		66 601	60 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 786 603	2 410 800
Sum anleggsmidler		3 969 050	4 420 926
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 594 323	
Sum varer		3 594 323	
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 065 770	54 391 061
Andre fordringer	3	311 989	1 133 741
Konsernfordringer	15	450 448	1 711 467
Sum fordringer		1 828 206	57 236 270
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 031 296	1 068 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 031 296	1 068 284
Sum omløpsmidler		7 453 825	58 304 554
SUM EIENDELER		11 422 875	62 725 480



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		92 000	92 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			2 550 381
Udekket tap	10	76 510 166	
Sum opptjent egenkapital		-76 510 166	2 550 381
Sum egenkapital	10, 17	-76 418 166	2 642 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		434 066
Sum avsetninger for forpliktelser			434 066
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	1 814 326	1 796 388
Øvrig langsiktig gjeld	5	57 373 394	28 072 677
Sum annen langsiktig gjeld		59 187 720	29 869 065
Sum langsiktig gjeld		59 187 720	30 303 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 430 754	8 600 698
Skyldige offentlige avgifter		11 203 957	11 238 640
Kortsiktig konserngjeld	15	13 556 529	
Annen kortsiktig gjeld	3	2 462 082	9 940 629
Sum kortsiktig gjeld		28 653 321	29 779 967
Sum gjeld		87 841 042	60 083 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 422 875	62 725 480



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap for 2018

**Northern Miles AS
2092 MINNESUND**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning**

**Utarbeidet av:
Accountor AS - avd Fredrikstad
Dikeveien 50
1664 ROLVSØY
Org.nr. 981947843**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for perioden 01.10.2017 - 30.9.2018

Northern Miles AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		82 081 301	63 004 857
Annen driftsinntekt		1 474 554	277 817
Sum driftsinntekter		83 555 855	63 282 673
Varekostnad		(72 605 454)	(51 530 509)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 526 848)	(1 979 238)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(224 332)	(272 113)
Annen driftskostnad	13	(16 001 436)	(5 547 165)
Sum driftskostnader		(92 358 069)	(59 329 024)
Driftsresultat		(8 802 215)	3 953 649
Annen renteinntekt		608	237
Annen finansinntekt		95 729	160 000
Sum finansinntekter		96 337	160 237
Nedskrivning av finansielle eiendeler	15	(66 159 618)	0
Annen rentekostnad		(367 174)	(156 898)
Annen finanskostnad	5	(4 261 944)	(972 420)
Sum finanskostnader		(70 788 736)	(1 129 318)
Netto finans		(70 692 399)	(969 081)
Ordinært resultat før skattekostnad		(79 494 614)	2 984 569
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	434 066	(722 171)
Ordinært resultat		(79 060 548)	2 262 398
Årsresultat	10	(79 060 548)	2 262 398
Overføringer			
Konsernbidrag		0	760 000
Udekket tap		(76 510 166)	0
Annen egenkapital	10	(2 550 381)	1 502 398
Sum		(79 060 548)	2 262 398

**Balanse pr. 30.09.2018**
Northern Miles AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	18 789
Sum immaterielle eiendeler		0	18 789
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 16	2 182 447	1 991 337
Sum varige driftsmidler		2 182 447	1 991 337
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14	1 720 002	2 320 000
Investeringer i aksjer og andeler		0	30 000
Andre fordringer		66 601	60 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 786 603	2 410 800
Sum anleggsmidler		3 969 050	4 420 926
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 594 323	0
Sum varer		3 594 323	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 065 770	54 391 061
Andre fordringer	3	311 989	1 133 741
Konsernfordringer	15	450 448	1 711 467
Sum fordringer		1 828 206	57 236 270
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 031 296	1 068 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 031 296	1 068 284
Sum omløpsmidler		7 463 825	58 304 554
Sum eiendeler		11 422 875	62 725 480

**Balanse pr. 30.09.2018**
Northern Miles AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	(8 000)	(8 000)
Sum innskutt egenkapital		92 000	92 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	2 550 381
Udekket tap	10	(76 510 166)	0
Sum opptjent egenkapital		(76 510 166)	2 550 381
Sum egenkapital	10, 17	(76 418 166)	2 642 381
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	434 066
Sum avsetning for forpliktelser		0	434 066
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	1 814 326	1 796 388
Øvrig langsiktig gjeld	5	57 373 394	28 072 677
Sum annen langsiktig gjeld		59 187 720	29 869 065
Sum langsiktig gjeld		59 187 720	30 303 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 430 754	8 600 698
Skyldige offentlige avgifter		11 203 957	11 238 640
Kortsiktig konserngjeld	15	13 556 529	0
Annen kortsiktig gjeld	3	2 462 082	9 940 629
Sum kortsiktig gjeld		28 653 321	29 779 967
Sum gjeld		87 841 042	60 083 098
Sum egenkapital og gjeld		11 422 876	62 725 480

MINNESUND, 02.04.2019

Kristoffer Svendsen
Styrets lederTom Henrik Johnsen
Styremedlem/Daglig leder



Noter 2018 Northern Miles AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er morselskap i konsern. Konsernet er ikke innsendingspliktig.

Selskapet gikk i 2016 over til avvikende regnskapsår med avslutning pr. 30.09.

Saigsinntekter

Inntektsføring ved salg av bobiler og andre varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 108 451	940 613
Arbeidsgiveravgift	419 728	257 395
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(1 331)	781 230
Sum	3 526 848	1 979 238

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har etablert tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 325 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	5 142	0
SUM	1 330 142	0

Opgitt ytelse til ledende person gjelder perioden 1.1.2018 til 31.12.2018

Fordringer og gjeld til nærstående

I posten Andre fordringer inngår fordring på daglig leder med kr. 278 989,-.

I posten Annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til styreleder og nærstående av styreleder med kr. 698 727,-.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløser, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.10.2017	4 076 566
Tilgang i året	760 354
Avgang i året	1 097 324
Anskaffelseskost 30.09.2018	3 739 595
Akkumulerte avskrivninger 30.9.2018	1 557 148
Balanseført verdi pr. 30.09.2018	2 182 447
Årest avskrivninger	224 332
Økonomisk levetid	10
Avskrivningsplan	10%

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Hobby-Wohnwagenwerk er hovedleverandøren av bobiler.

Pr. 30.09 hadde Northern Miles AS en bokført gjeld til Hobby på NOK 57 373 394.

Pr 03.10.2018 ble det tinglyst at Hobby-Wohnwagenwerk har pant i varelager oppad til EURO 8 250 000. Samtidig har de også pant i bobiler som eies av NM Living AS.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(79 494 614)	2 984 569
+/- Permanente forskjeller	723 750	181 400
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	74 587 600	(532 669)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 711 589)
Årets skattegrunnlag	(4 183 264)	921 711
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		221 211
Sum		221 211
+/- Endring i utsatt skatt	(434 066)	500 960
Skattekostnad i resultatregnskapet	(434 066)	722 171
Betalbar skatt i skattekostnad		221 211



-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(240 000)
Betalbar skatt i balansen	0	(18 789)

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.10.2017	30.09.2018	Endring
Anleggsmidler	1 337 672	(64 122 068)	65 459 740
Omløpsmidler	627 860	(8 500 000)	9 127 860
Skattemessig fremførbart underskudd	(78 289)	(4 261 553)	4 183 264
Netto forskjeller	1 887 243	(76 883 620)	78 770 864
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	76 883 620	(76 883 620)
Sum midlertidige forskjeller	1 887 243	0	1 887 243
Utsatt skattefordel 30.09.18. basert på 22%	434 066	0	434 066

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 914 396

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	9 265 770	54 541 061
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(8 200 000)	(150 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 065 770	54 391 061

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 91 942. Skyldig skattetrekk er kr 89 362.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.10.2017	100 000	(8 000)	2 550 381		2 642 381
Årets resultat			(2 550 381)	(76 510 166)	(79 060 548)
Egenkapital 30.09.2018	100 000	(8 000)	0	(76 510 166)	(76 418 166)

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 30.09.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Johnsen, Tom Henrik	50	50,00%
Whiteacre AS	50	50,00%
Sum	100	100,00%



Note 13 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 142 300. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 14 - Aksjer med selskapsoversikt

Aksjer med selskapsoversikt

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap.

Selskap	Forr.kontor	Eierandel	Stemmeandel	Balanseført verdi	Antall aksjer
NM Living AS	Rygge	100%	100%	1*	100
NM Bobilutleie AS	Rygge	100%	100%	1*	500
150 Kroner AS	Rygge	96%	96%	1 720 000	96
Samlet balanseført verdi				1 720 002	

Selskap	Anskaffelseskost	Resultat etter skatt for 2018	Egenkapital pr. 30.09.2018
NM Living AS	100 000	-11 929 616	-11 286 250
NM Bobilutleie AS	500 000	-16 830 937	-14 509 305
150 Kroner AS	960 000	-1 183 442	715 855

* Investeringen i datterselskapene NM Lving AS og NM Bobilutleie AS er nedskrevet til kr 1.

Note 15 - Konsern mellomværende, transaksjoner og internergevinst

Spesifikasjon av mellomværende med andre konsernselskap

Type	2018	2017
Kundefordringer		52 900 459
Konsernfordringer	66 010 068	2 711 467
Nedskrivning av konsernfordring	(65 559 620)	
Leverandørgjeld		- 7 056 600
Kortsiktig konserngjeld	(13 556 529)	- 900 000
Skyldig konsernbidrag		- 1 000 000

Transaksjoner og intern gevinst	Salg	Internergevinster
Salg fra Northern Miles AS	27 056 643	
Salg fra NM Bobilutleie AS	13 288 990	
Salg fra NM Living AS	2 972 000	
Salg fra 150 Kroner AS	2 616 826	

Det er registrerte eiendeler i datterselskapene som er stilt til sikkerhet for Northern Miles AS sin gjeld. Gjeldsposten utgjør kr 21 828 671.

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 814 326	1 796 388
Sum	1 814 326	1 796 388



Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 182 447	1 991 337
Sum	2 182 447	1 991 337

DnB Bank ASA har pant i varelageret oppad til NOK 426 379

Note 17 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har slitt med dårlig inntjening. I perioder har det vært likvidtetsproblemer som har medført at selskapet har prioritert kreditorer. Ledelsen har forsøkt å treffe tiltak som bidrar til bedring, men ikke alle tiltakene har vært like gode. Styret fortsetter sine arbeider med å bedre selskapets finansielle situasjon. Som en konsekvens av at konsernfordring og investeringer i datterselskaper ble nedskrevet, og som følge av dårlig inntjening over flere år, er selskapet egenkapital tapt. Egenkapitalen er tapt med NOK 76 418 166. Nedskrivning av konsernfordring pr 30.09.18 utgjorde NOK 65 559 620.

Deler av underbalansen er finansiert med lån fra konsernselskaper

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

Northern Miles AS

Orgnr. 911 724 677

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Faks: 69 10 44 39
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til Northern Miles AS som viser et **underskudd på kr. 79 060 548**, som består av balanse per 30. september 2018 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet av salgsinntekter og varekostnader, med tilhørende fordringer og gjeld. Selskapet fakturerer i system som ikke er integrert med regnskapet, samtidig som eksternt regnskapsfører ikke har god nok oversikt over alle transaksjoner. Det er ingen rutine som sikrer at alle inntekter blir inntektsført eller kostnader blir tilfredsstillende bokført i årsregnskapet. Vi savner også tilstrekkelig revisjonsbevis for å kunne konkludere med at gjelden er fullstendig. Vi ser av kunde- og leverandørreskontro at det er mange forhold som ikke har blitt bokført på en tilfredsstillende måte. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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 med forbehold.



Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 17 som angir at selskapet har slitt med dårlig inntjening og presset likviditet for regnskapsåret 2018. Disse forhold og andre omstendigheter som er beskrevet i note 17, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets ledelse har ikke sørget for at regnskapet har vært ajour gjennom året, ei heller godt nok dokumentert. Vi anser dette som et brudd på bokføringslovens §§ 7 og 10.



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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Andre forhold

Foregående regnskapsår er ikke revidert av oss, og vi har ikke klart å verifiseres deler av den inngående balanse. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 29.03.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Sarpsborg 2. april 2019

Center Revisjon AS

Lars Petter Markussen

Registrert revisor



Noter 2018 Northern Miles AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er morselskap i konsern. Konsernet er ikke innsendingspliktig.

Selskapet gikk i 2016 over til avvikende regnskapsår med avslutning pr. 30.09.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av biler og andre varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 108 451	1 654 897
Arbeidsgiveravgift	419 728	257 395
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(1 331)	66 946
Sum	3 526 848	1 979 238

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har etablert tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer



Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 325 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	5 142	0
SUM	1 330 142	0

Oppgitt ytelser til ledende person gjelder perioden 1.1.208 til 31.12.2018

Fordringer og gjeld til nærstående

I posten Andre fordringer inngår fordring på daglig leder med kr. 278 989,-.

I posten Annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til styreleder og nærstående av styreleder med kr. 698 727,-.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.10.2017	4 076 565
Tilgang i året	760 354
Avgang i året	1 097 324
Anskaffelseskost 30.09.2018	3 739 595
Akkumulerte avskrivninger 30.9.2018	1 557 148
Balanseført verdi pr. 30.09.2018	2 182 447
Årest avskrivninger	224 332
Økonomisk levetid	10
Avskrivningsplan	10%

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Hobby-Wohnwagenwerk er hovedleverandøren av bobiler.

Pr. 30.09 hadde Northern Miles AS en bokført gjeld til Hobby på NOK 57 373 394.

Pr 03.10.2018 ble det tinglyst at Hobby-Wohnwagenwerk har pant i varelager oppad til EURO 8 250 000. Samtidig har de også pant i bobiler som eies av NM Living AS.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(79 494 614)	2 984 569
+/- Permanente forskjeller	723 750	181 400
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	74 587 600	(532 669)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 711 589)
Årets skattegrunnlag	(4 183 264)	921 711
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		221 211
Sum		221 211
+/- Endring i utsatt skatt	(434 066)	500 960
Skattekostnad i resultatregnskapet	(434 066)	722 171
Betalbar skatt i skattekostnad		221 211



-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(240 000)
Betalbar skatt i balansen	0	(18 789)

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.10.2017	30.09.2018	Endring
Anleggsmidler	1 337 672	(64 122 068)	65 459 740
Omløpsmidler	627 860	(8 500 000)	9 127 860
Skattemessig fremførbart underskudd	(78 289)	(4 261 553)	4 183 264
Netto forskjeller	1 887 243	(76 883 620)	78 770 864
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	76 883 620	(76 883 620)
Sum midlertidige forskjeller	1 887 243	0	1 887 243
Utsatt skattefordel 30.09.18. basert på 22%	434 066	0	434 066

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 914 396

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	9 265 770	54 541 061
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(8 200 000)	(150 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 065 770	54 391 061

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 91 942. Skyldig skattetrekk er kr 89 362.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.10.2017	100 000	(8 000)	2 550 381		2 642 381
Årets resultat			(2 550 381)	(76 510 166)	(79 060 548)
Egenkapital 30.09.2018	100 000	(8 000)	0	(76 510 166)	(76 418 166)

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 30.09.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Johnsen, Tom Henrik	50	50,00%
Whiteacre AS	50	50,00%
Sum	100	100,00%



Note 13 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 142 300. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 14 - Aksjer med selskapsversikt

Aksjer med selskapsversikt

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap.

Selskap	Forr.kontor	Eierandel	Stemmeandel	Balanseført verdi	Antall aksjer
NM Living AS	Rygge	100%	100%	1*	100
NM Bobilutleie AS	Rygge	100%	100%	1*	500
150 Kroner AS	Rygge	96%	96%	1 720 000	96
Samlet balanseført verdi				1 720 002	

Selskap	Anskaffelseskost	Resultat etter skatt for 2018	Egenkapital pr. 30.09.2018
NM Living AS	100 000	-11 929 616	-11 286 250
NM Bobilutleie AS	500 000	-16 830 937	-14 509 305
150 Kroner AS	960 000	-1 183 442	715 855

* Investeringen i datterselskapene NM Lving AS og NM Bobilutleie AS er nedskrevet til kr 1.

Note 15 - Konsern mellomværende, transaksjoner og internergevinst

Spesifikasjon av mellomværende med andre konsernselskap

Type	2018	2017
Kundefordringer		52 900 459
Konsernfordringer	66 010 068	2 711 467
Nedskrivning av konsernfordring	(65 559 620)	
Leverandørgjeld		- 7 056 600
Kortsiktig konserngjeld	(13 556 529)	- 900 000
Skyldig konsernbidrag		- 1 000 000

Transaksjoner og intern gevinst	Salg	Internegevinster
Salg fra Northern Miles AS	27 056 643	
Salg fra NM Bobilutleie AS	13 288 990	
Salg fra NM Living AS	2 972 000	
Salg fra 150 Kroner AS	2 616 826	

Det er registrerte eiendeler i datterselskapene som er stilt til sikkerhet for Northern Miles AS sin gjeld. Gjeldsposten utgjør kr 21 828 671.

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 814 326	1 796 388
Sum	1 814 326	1 796 388



Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 182 447	1 991 337
Sum	2 182 447	1 991 337

DnB Bank ASA har pant i varelageret oppad til NOK 426 379

Note 17 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har slitt med dårlig inntjening. I perioder har det vært likvidtetsproblemer som har medført at selskapet har prioritert kreditorer. Ledelsen har forsøkt å treffe tiltak som bidrar til bedring, men ikke alle tiltakene har vært like gode. Styret fortsetter sine arbeider med å bedre selskapets finansielle situasjon. Som en konsekvens av at konsernfordring og investeringer i datterselskaper ble nedskrevet, og som følge av dårlig inntjening over flere år, er selskapet egenkapital tapt. Egenkapitalen er tapt med NOK 76 418 166. Nedskrivning av konsernfordring pr 30.09.18 utgjorde NOK 65 559 620.

Deler av underbalansen er finansiert med lån fra konsernselskaper

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.