



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 379 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NARVIK MOTORSENTER AS
Forretningsadresse: Skarvenesveien 8
8514 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Stian Os
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 12.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 152 245	738 331
Annen driftsinntekt		67 856	-3 997
Sum inntekter		11 220 101	734 334
Kostnader			
Varekostnad		9 071 949	553 759
Lønnskostnad		16 065	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	162 700	1 100
Annen driftskostnad	1	1 681 780	69 319
Sum kostnader		10 932 494	624 178
Driftsresultat		287 607	110 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 076	28
Annen finansinntekt		3 169	
Sum finansinntekter		10 245	28
Annen rentekostnad		61 926	3 442
Annen finanskostnad		4 002	
Sum finanskostnader		65 928	3 442
Netto finans		-55 683	-3 414
Ordinært resultat før skattekostnad		231 924	106 742
Skattekostnad på ordinært resultat	2	54 615	26 597
Ordinært resultat etter skattekostnad		177 309	80 145
Årsresultat		177 309	80 145
Årsresultat etter minoritetsinteresser		177 309	80 145
Totalresultat		177 309	80 145



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		177 309	80 145
Sum overføringer og disponeringer	5	177 309	80 145



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	54 347	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 359 666	32 315
Sum varige driftsmidler	3	1 414 013	32 315
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	
Andre fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		500 000	
Sum anleggsmidler		1 914 013	32 315
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		555 923	694 174
Sum varer		555 923	694 174
Fordringer			
Kundefordringer		855 476	53 711
Andre fordringer	7	1 397 846	112 252
Konsernfordringer	6	414 940	20 000
Sum fordringer	7	2 668 262	185 963
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 261	274 023
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 261	274 023
Sum omløpsmidler		3 225 447	1 154 160
SUM EIENDELER		5 139 460	1 186 475



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	251 807	74 498
Sum opptjent egenkapital		251 807	74 498
Sum egenkapital		281 807	104 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	48 415	2 142
Sum avsetninger for forpliktelser		48 415	2 142
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 509 706	211 233
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	595 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 104 706	211 233
Sum langsiktig gjeld		2 153 121	213 375
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 089 810	794 147
Betalbar skatt	2	8 342	24 455
Skyldige offentlige avgifter		312 380	
Kortsiktig konserngjeld	6	250 000	50 000
Annen kortsiktig gjeld		44 000	
Sum kortsiktig gjeld		2 704 532	868 602
Sum gjeld		4 857 653	1 081 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 139 460	1 186 475



Årsregnskap 2017 Narvik Motorsenter AS



Resultatregnskap

Narvik Motorsenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		11 152 245	738 331
Annen driftsinntekt		67 856	-3 997
Sum driftsinntekter		11 220 101	734 334
Varekostnad		9 071 949	553 759
Lønnskostnad		16 065	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	162 700	1 100
Annen driftskostnad	1	1 681 780	69 319
Sum driftskostnader		10 932 494	624 178
Driftsresultat		287 607	110 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 076	28
Annen finansinntekt		3 169	0
Annen rentekostnad		61 926	3 442
Annen finanskostnad		4 002	0
Resultat av finansposter		-55 683	-3 414
Ordinært resultat før skattekostnad		231 924	106 742
Skattekostnad på ordinært resultat	2	54 615	26 597
Årsresultat		177 309	80 145
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		177 309	80 145
Sum overføringer	5	177 309	80 145



Balanse

Narvik Motorsenter AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3	54 347	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 359 666	32 315
Sum varige driftsmidler	3	1 414 013	32 315
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		500 000	0
Sum anleggsmidler		1 914 013	32 315
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		555 923	694 174
Sum varer		555 923	694 174
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		855 476	53 711
Andre kortsiktige fordringer	7	1 397 846	112 252
Konsernfordringer	6	414 940	20 000
Sum fordringer	7	2 668 262	185 963
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 261	274 023
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 261	274 023
Sum omløpsmidler		3 225 447	1 154 160
Sum eiendeler		5 139 460	1 186 475



Balanse

Narvik Motorsenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	251 807	74 498
Sum opptjent egenkapital		251 807	74 498
Sum egenkapital		281 807	104 498
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
Utsatt skatt	2	48 415	2 142
Sum avsetning for forpliktelseser		48 415	2 142
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 509 706	211 233
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	595 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 104 706	211 233
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 089 810	794 147
Betalbar skatt	2	8 342	24 455
Skyldig offentlige avgifter		312 380	0
Kortsiktig konserngjeld	6	250 000	50 000
Annen kortsiktig gjeld		44 000	0
Sum kortsiktig gjeld		2 704 532	868 602
Sum gjeld		4 857 653	1 081 977
Sum egenkapital og gjeld		5 139 460	1 186 475

27.06.2018

Styret i Narvik Motorsenter AS

Ivar Johan Os
styreleder

Stian Os
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % 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 og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2017.

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

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	8 342	24 455
Endring i utsatt skatt	46 273	2 142
Skattekostnad ordinært resultat	54 615	26 597
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	231 924	106 742
Permanente forskjeller	4 408	0
Endring i midlertidige forskjeller	-201 574	-8 924
Skattepliktig inntekt	34 759	97 818
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	8 342	24 455
Sum betalbar skatt i balansen	8 342	24 455

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	210 498	8 924	-201 574
Sum	210 498	8 924	-201 574
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	48 415	2 142	-46 273

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17		33 415	33 415
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	63 901	1 692 349	1 756 250
- Avgang i året		241 057	241 057
= Anskaffelseskost 31.12.17	63 901	1 484 708	1 548 608
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	9 554	125 042	134 596
= Bokført verdi 31.12.17	54 347	1 359 666	1 414 013
Årets ordinære avskrivninger	9 554	153 147	162 700
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	



Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Narvik Motorsenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ISOS Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	0	74 498	104 498
Årets resultat			177 309	177 309
Pr 31.12	30 000	0	251 807	281 807

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2017	2016
Langsiktige fordringer	0	0
Kundefordringer	291 072	45 379
Andre fordringer	414 940	20 000
Gjeld	2017	2016
Langsiktig gjeld	575 000	0
Leverandørgjeld	1 036 372	37 500
Kortsiktig gjeld	250 000	50 000

I tillegg har selskapet en fordring på selskap til nærtstående på kr 1 286 909. Fordringen er renteberegnet.

I posten "Salgsinntekt" inngår kr 347 483 i transaksjoner mellom søsterselskap. Leier næringslokale hos søsterselskap med kr 511 500.

Note 7 Fordringer og gjeld

	2017
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 1 509 706. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 1 239 487.