



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 926 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOBILE KJELLER AS
Forretningsadresse: Jogstadveien 9
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
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: 30.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11,13	277 182 456	297 725 892
Annen driftsinntekt	11	5 159 514	5 045 712
Sum inntekter		282 341 969	302 771 604
Kostnader			
Varekostnad	13	214 900 661	237 902 352
Lønnskostnad	12	30 904 763	30 897 952
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 505 084	1 559 609
Annen driftskostnad	12	17 230 223	18 116 316
Sum kostnader		264 540 731	288 476 229
Driftsresultat		17 801 239	14 295 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 665	2 683
Annen finansinntekt		26 299	26 019
Sum finansinntekter		33 964	28 702
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 600	273 900
Annen rentekostnad		327 248	483 052
Annen finanskostnad		2 911	8 402
Sum finanskostnader		341 759	765 354
Netto finans		-307 794	-736 652
Ordinært resultat før skattekostnad		17 493 444	13 558 723
Skattekostnad på ordinært resultat	10	3 851 822	2 989 205
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 641 623	10 569 518
Årsresultat		13 641 623	10 569 518
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 641 623	10 569 518
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avgitt konsernbidrag		13 682 535	9 592 329
Overføringer annen egenkapital	8	-40 913	977 189
Sum overføringer og disponeringer		13 641 623	10 569 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	580 802	573 447
Sum immaterielle eiendeler		580 802	573 447
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	2,5	1 045 166	952 356
Biler	2,5	3 100 388	3 077 487
Maskiner og inventar	2,5	802 536	799 658
Sum varige driftsmidler		4 948 089	4 829 502
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		5 530 891	5 404 949
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3,5	34 700 775	27 397 584
Sum varer		34 700 775	27 397 584
Fordringer			
Kundefordringer	4,5,6	6 487 726	19 046 631
Andre fordringer	6	2 786 076	2 691 632
Konsernfordringer	6	8 843 092	2 095 234
Sum fordringer		18 116 894	23 833 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	993 578	955 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		993 578	955 118
Sum omløpsmidler		53 811 246	52 186 199
SUM EIENDELER		59 342 137	57 591 148



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 838 146	6 879 059
Sum opptjent egenkapital		6 838 146	6 879 059
Sum egenkapital		9 838 146	9 879 059
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	1 385 606	1 504 039
Sum avsetninger for forpliktelser		1 385 606	1 504 039
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 378 044	5 435 701
Sum annen langsiktig gjeld		6 378 044	5 435 701
Sum langsiktig gjeld		7 763 650	6 939 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	13 634 978	9 934 487
Skyldig offentlige avgifter		3 352 783	11 238 545
Kortsiktig konserngjeld	6	17 868 118	12 571 758
Annen kortsiktig gjeld		6 884 462	7 027 559
Sum kortsiktig gjeld		41 740 341	40 772 349
Sum gjeld		49 503 991	47 712 089
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 342 137	57 591 148



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Mobile Kjeller AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 1142 00
F +47 23 1142 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mobile Kjeller AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 13 641 623. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorføring.

Penneo Dokumentnøkkel: HUECO-GZLWIP-OKA7B-GKND6-6JYX8-TH3Y0



Revisors beretning 2020 for Mobile Kjeller AS



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.

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. september 2021
RSM Norge AS

Anders Nereng
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: HUECO-GZLWP-OKA7B-GKND6-6TX8-TH3Y0



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anders Ivar Nereng

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-1194192

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-09-30 06:21:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HUECO-GZLWP-OXA7B-GKND6-6TX8-TH3Y0

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**Årsregnskap 2020
for
Mobile Kjeller AS**

Organisasjonsnr. 996926176



Mobile Kjeller AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	11,13	277 182 456	297 725 892
Annen driftsinntekt	11	5 159 514	5 045 712
Sum driftsinntekter		282 341 969	302 771 604
Driftskostnader			
Varekostnad	13	214 900 661	237 902 352
Lønnskostnad	12	30 904 763	30 897 952
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 505 084	1 559 609
Annen driftskostnad	12	17 230 223	18 116 316
Sum driftskostnader		264 540 731	288 476 229
DRIFTSRESULTAT		17 801 239	14 295 375
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 665	2 683
Annen finansinntekt		26 299	26 019
Sum finansinntekter		33 964	28 702
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		11 600	273 900
Annen rentekostnad		327 248	483 052
Annen finanskostnad		2 911	8 402
Sum finanskostnader		341 759	765 354
NETTO FINANSPOSTER		(307 794)	(736 652)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		17 493 444	13 558 723
Skattekostnad på ordinært resultat	10	3 851 822	2 989 205
ORDINÆRT RESULTAT		13 641 623	10 569 518
ÅRSRESULTAT		13 641 623	10 569 518
OVERFØRINGER			
Avgitt konsernbidrag		13 682 535	9 592 329
Overføringer annen egenkapital	8	(40 913)	977 189
SUM OVERFØRINGER		13 641 623	10 569 518



Mobile Kjeller AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	580 802	573 447
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	2,5	1 045 166	952 357
Biler	2,5	3 100 388	3 077 487
Maskiner og inventar	2,5	802 536	799 658
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		5 530 891	5 404 949
Omløpsmidler			
Varer	3,5	34 700 775	27 397 584
Kundefordringer	4,5,6	6 487 726	19 046 631
Andre fordringer	6	2 786 076	2 691 632
Fordringer på konsernselskap	6	8 843 092	2 095 234
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	993 578	955 118
Sum omløpsmidler		53 811 246	52 186 199
SUM EIENDELER		59 342 137	57 591 148



Mobile Kjeller AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 838 146	6 879 059
Sum opptjent egenkapital		6 838 146	6 879 059
Sum egenkapital		9 838 146	9 879 059
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	1 385 606	1 504 039
Sum avsetning for forpliktelser		1 385 606	1 504 039
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 378 044	5 435 701
Sum annen langsiktig gjeld		6 378 044	5 435 701
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	13 634 978	9 934 487
Skyldig offentlige avgifter		3 352 783	11 238 545
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	17 868 118	12 571 758
Annen kortsiktig gjeld		6 884 462	7 027 559
Sum kortsiktig gjeld		41 740 341	40 772 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 342 137	57 591 148

Billingsstad, 31. august 2021
I styret for Mobile Kjeller AS

Ole Grangaard
Styrets leder

Petter Gihle
Styremedlem

Tom Espeland
Daglig leder



Mobile Jarlsberg AS
Organisasjonsnr. 861635392

Styrets årsberetning 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets forretningskontor er i Tønsberg. Virksomheten er forhandler for bilmerkene Citroën, Opel og Nissan 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 fusjonerte i 2020 med søsterselskapet Mobile Tønsberg AS og har hatt en positiv utvikling. Resultatgrad i 2020 utgjør 3,8 %, noe som er en forbedring sammenlignet med fjorår på 2,6 %-poeng. Med fortsatt fokus på å opprettholde god og lønnsom drift, forventes den positive utviklingen å fortsette. Netto kontantstrøm fra driften er høyere enn driftsresultatet hovedsakelig som følge av redusert binding i arbeidskapital.

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 31.12.20 på 9,4 millioner kroner, eller 20,5 % 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 Mobile Jarlsberg 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 8,6 %. Det arbeides kontinuerlig med tiltak for 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 40 ansatte er 2 kvinner, dvs. 5,0 %. 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, 31. august 2021
Mobile Jarlsberg AS

Ole Grangaard
Styrets leder

Petter Gihle
Styremedlem

Bjørn Georg Sørensen
Daglig leder



Kontantstrømoppstilling 01.01 - 31.12

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skatt	17 493 444	13 558 723
Ordinære avskrivninger	1 505 084	1 559 609
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	-555 464	-519 222
Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld	8 956 206	-7 767 646
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-8 241 736	-9 237 383
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	19 157 534	-2 405 919
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investeringer i varige driftsmidler	-5 142 532	-7 656 043
Salg av varige driftsmidler (salgssum)	4 074 324	6 681 484
Økning utlån konsern	-6 747 858	
Innbetalinger ved redusert utlån til konsern	-	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-7 816 065	-974 559
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Opptak av ny gjeld (kortsiktig og langsiktig)	994 849	10 614 142
Nedbetaling av gjeld	-	
Konsernbidrag	-12 297 858	-7 242 834
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-11 303 009	3 371 308
Netto endring i likvider i året	38 460	-9 170
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	955 118	964 288
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	993 578	955 118



Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

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 skjønnsmessige 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, returer, 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 ("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.

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

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 ferdigstilling 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. Estimert 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 "Annen kortsiktig gjeld", og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. 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.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Bygnings- innredning	Maskiner og inventar	Biler	Sum
IB anskaffelseskost 01.01	3 646 970	3 626 748	3 365 203	10 638 921
Tilgang	550 205	293 214	4 299 113	5 142 532
Avgang			4 220 634	4 220 634
Anskaffelseskost 31.12.	4 197 175	3 919 962	3 443 681	11 560 819
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	3 152 008	3 117 427	343 294	6 612 728
Balanseført verdi 31.12.	1 045 166	802 536	3 100 388	4 948 090
Årets avskrivninger	457 395	290 337	757 352	1 505 084
Forventet økonomisk levetid	5 år	3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Arlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

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

Note 3 Varer

	2020	2019
Nye biler	11 469 464	5 785 137
Brukte biler	18 894 907	17 502 841
Deler, rekvisita	4 336 404	4 109 606
Sum	34 700 775	27 397 584
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	36 993 537	29 462 686
Ukurans	-2 292 762	-2 065 102
Sum	34 700 775	27 397 584

Note 4 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	6 503 667	19 048 047
Avsetning til tap på kundefordringer	-15 941	-1 416
Kundefordringer i balansen	6 487 726	19 046 631

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



Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 Garanti og sikkerhetstillelser

	2020	2019
Gjeld sikret ved pant	6 378 044	5 435 701

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

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

Varige driftsmidler	4 948 090	4 829 503
Varer	34 700 775	27 397 584
Kundefordringer	6 487 726	19 046 631
Sum	46 136 591	51 273 718

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

Garantiansvar	2020	2019
Avsatt til dekning av tap ved gjenkjøpsforpliktelse	1 136 146	1 264 695
Service og garantiforpliktelser	249 460	239 344
Sum	1 385 606	1 504 039

Det er inngått avtale om gjenkjøp av 161 solgte biler. Gjenkjøpsforpliktelsen utgjør kr 35.971.549 pr 31.12.2020.

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

Fordringer

	2020	2019
Kundefordringer	457 046	257 247
Andre fordringer	8 843 092	2 095 234
Sum	9 300 138	2 352 481

Gjeld

	2020	2019
Leverandørgjeld	359 296	418 449
Annen kortsiktig gjeld	17 868 118	12 571 758
Sum	18 227 414	12 990 207



Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2020	2019
Skattetrekksmidler	989 578	942 887

Note 8 Egenkapital

Arets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	3 000 000	0	0	6 879 059	9 879 059
Årets resultat				13 641 623	13 641 623
Mottatt konsernbidrag				0	0
Avgitt konsernbidrag				-13 682 535	-13 682 535
Egenkapital 31.12.	3 000 000	0	0	6 838 146	9 838 146

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. 3.000.000 består av 3.000 aksjer á kr 1.000,-.

Oversikt over aksjonærer 31.12.	Antall	Eierandel
Mobile AS	3 000	100 %
Totalt antall aksjer	3 000	100 %

100 % av aksjene i Mobile AS er indirekte eiet av styrets leder.



Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	Endring	2020	2019
Midlertidige forskjeller			
Varige driftsmidler og immatrielle eiendeler	-152 317	1 054 298	901 981
Varebeholdning	227 660	-2 292 762	-2 065 102
Utestående fordringer	14 525	-15 941	-1 416
Ubenyttet godtgjørelse	0	0	0
Avsetning for gjenkjøp- og garantiforpliktelser	-56 433	-1 385 606	-1 442 039
Midlertidige forskjeller	33 435	-2 640 011	-2 606 576
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	33 435	-2 640 011	-2 606 576
Utsatt skatt / skattefordel	7 356	-580 802	-573 447
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt i balansen	7 356	-580 802	-573 447

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	17 493 444	13 558 723
Permanente forskjeller	14 832	28 576
Grunnlag for årets skattekostnad	17 508 276	13 587 299
Endring i midlertidige resultatforskjeller	33 435	-1 289 440
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	17 541 712	12 297 859
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-17 541 712	-12 297 859
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	3 859 177	2 705 529
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	3 859 177	2 705 529
Endring i utsatt skatt	-7 355	283 676
Skattekostnad	3 851 822	2 989 205

Betalbar skatt i balansen	2020	2019
Betalbar skatt i skattekostnaden	3 859 177	2 705 529
Skattevirkning av konsernbidrag	-3 859 177	-2 705 529
Betalbar skatt i balansen	0	0



Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 Driftsinntekter

	2020	2019
Salgsinntekter	277 182 456	297 725 892
Andre driftsinntekter	5 159 514	5 045 712
Sum	282 341 969	302 771 604

Fordeling på virksomhetsområder

	2020	2019
Salg av biler	227 017 688	246 869 196
Salg av deler / verksted	50 164 768	50 856 696
Bilutleie	262 557	217 824
Gevinst ved salg av driftsmidler	555 464	537 689
Provisjon	4 341 493	4 290 200
Sum	282 341 969	302 771 604

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

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	26 287 161	26 242 373
Arbeidsgiveravgift	3 629 243	3 808 640
Pensjonskostnader	563 880	427 821
Andre ytelser	424 479	419 118
Sum	30 904 763	30 897 952

Selskapet har sysselsatt 44 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har etablert obligatorisk tjenestepensjon i tråd med gjeldende regelverk

Ytelser til ledende personer

Daglig leder

Lønn/styrehonorar	2 285 917
Pensjonsutgifter	68 578
Annen godtgjørelse	115 396

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

Daglig leder er omfattet av den til enhver tid gjeldene bonusordning for konsernet. Bonus fastsettes årlig av ledelsen i Automobil Holding AS. Det foreligger ikke avtale om etterlønn for opphør av ansettelsesforhold.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

	2020	2019
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	25 000	24 609
Teknisk bistand til utarbeidelse av årsregnskap og skattemelding	4 000	-
Sum godtgjørelse til revisor	29 000	24 609

*) Alle beløp er eksklusiv merverdiavgift.



Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 13 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 12, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 6.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

a) Salg av varer og tjenester	Husleie	Varer	Tjenester	Renter	Sum
Mobile AS - morselskap		994 507	1 803 061	0	2 797 567
Mellom forhandlerne i konsernet		5 646 869			5 646 869
Sum	0	6 641 376	1 803 061	0	8 444 436

b) Kjøp av varer og tjenester	Husleie	Varer	Tjenester	Renter	Sum
Mobile AS - morselskap		3 009 664		11 600	3 021 264
Mellom forhandlerne i konsernet		9 800 753			9 800 753
Sum	0	12 810 418	0	11 600	12 822 018