



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 170 362  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MC & FRITIDSSENTERET AS  
Forretningsadresse: Gomsrudveien 120  
3610 KONGSBERG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jarle Ekra  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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

Brønnøysundregistrene, 28.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		95 454 798	85 552 024
Annen driftsinntekt		1 045 141	1 370 768
<b>Sum inntekter</b>		<b>96 499 939</b>	<b>86 922 792</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		75 345 518	67 391 007
Lønnskostnad	1,2	10 447 717	9 746 066
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 830 984	1 179 875
Annen driftskostnad	2,6	8 066 560	6 762 026
<b>Sum kostnader</b>		<b>95 690 778</b>	<b>85 078 974</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>809 161</b>	<b>1 843 818</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		251 410	189 700
Annen renteinntekt		1 590	3 359
Finansinntekt		538	9 026
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>253 537</b>	<b>202 085</b>
Annen rentekostnad		624 960	438 295
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>624 960</b>	<b>438 295</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-371 422</b>	<b>-236 209</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>437 739</b>	<b>1 607 609</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	35 824	418 701
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>401 915</b>	<b>1 188 908</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>401 915</b>	<b>1 188 908</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>401 915</b>	<b>1 188 908</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		-595 384	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Avgitt konsernbidrag			606 612
Overføringer annen innskutt egenkapital	9	595 385	
Overføringer annen egenkapital	9	401 915	582 296
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>401 915</b>	<b>1 188 908</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	822 000	2 192
Maskiner og anlegg	3,6	1 575 552	2 538 961
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	11 050 705	5 528 973
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>13 448 256</b>	<b>8 070 127</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5,6	4 406 488	5 388 727
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5,6	91 481	43 190
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 497 969</b>	<b>5 431 916</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 946 225</b>	<b>13 502 043</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varebeholdning	6	22 252 300	18 050 500
<b>Sum varer</b>		<b>22 252 300</b>	<b>18 050 500</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	5 526 656	1 617 248
Andre fordringer		572 958	1 156 514
Konsernfordringer	5	793 846	
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 893 460</b>	<b>2 773 761</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	343 483	394 381
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>343 483</b>	<b>394 381</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 489 243</b>	<b>21 218 642</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>47 435 468</b>	<b>34 720 684</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9,10	3 950 000	3 950 000
Annen innskutt egenkapital	9	1 465 271	869 886
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 415 271</b>	<b>4 819 886</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	2 825 397	2 687 398
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 825 397</b>	<b>2 687 398</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 240 668</b>	<b>7 507 284</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	516 993	282 708
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>516 993</b>	<b>282 708</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	20 615 344	11 587 610
Øvrig langsiktig gjeld	6	524 041	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>21 139 385</b>	<b>11 587 610</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>21 656 378</b>	<b>11 870 318</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 547 319	2 442 293
Leverandørgjeld	5	12 199 824	9 152 794
Skyldig offentlige avgifter		307 769	874 803
Kortsiktig konserngjeld	5		830 975
Annen kortsiktig gjeld	7	3 483 509	2 042 218
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 538 422</b>	<b>15 343 083</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>39 194 800</b>	<b>27 213 401</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>47 435 468</b>	<b>34 720 684</b>



**Årsregnskap 2016  
for  
Mc & Fritidssenteret AS  
Org. nummer: 977170362**



Mc & Fritidssenteret AS

Årsberetning 2016

**Virksomhetens art**

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:  
XXXX

**Fortsatt drift**

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger XXXX.

<Ved tvil om fortsatt drift, gjør rede for usikkerheten>

Selskapets økonomisk og finansiell stilling kan beskrives slik: XXXX.

**Arbeidsmiljø og personale**

Sykefraværet i selskapet var på totalt XXXX timer i regnskapsåret (XXXX timer i året før), som utgjorde ca. XXXX % (XXXX % i året før) av total arbeidstid i selskapet. Selskapet vil arbeide videre med XXXX for å oppnå reduksjon i sykefraværet.

Det har i regnskapsåret forekommet følgende skader og ulykker:  
<Beskrivelse>

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. <Redegjørelse for tiltak som er iverksatt for å bedre arbeidsmiljøet>

<Redegjørelse om likestilling settes inn her>

**Miljørapport**

<Utslipp fra produksjonsanleggene etc i forhold til myndighetenes krav>.

<Regulering av selskapets virksomhet ved konsesjoner og pålegg, beskriv>

<Beskrivelse av miljøarbeidet i selskapet >

<Beskrivelse av forbedringer i virksomheten mht påvirkning på ytre miljø som er foretatt i regnskapsåret og eventuelt om forestående forbedringer etter regnskapsårets utgang.>

KONGSBERG den <dato>

<Navn>  
Styrets formann

<Navn>  
Styremedlem

<Navn>  
Styremedlem



Mc & Fritidssenteret AS

## Årsberetning 2016

<Navn>  
Styremedlem

<Navn>  
Styremedlem

Jarle Ekra  
Daglig leder



## Mc & Fritidssenteret AS

### Resultatregnskap

	Note	2016	2015
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		95 454 798	85 552 024
Annen driftsinntekt		1 045 141	1 370 768
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>96 499 939</b>	<b>86 922 792</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		75 345 518	67 391 007
Lønnskostnad	1,2	10 447 717	9 746 066
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 830 984	1 179 875
Annen driftskostnad	2,6	8 066 560	6 762 026
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>95 690 778</b>	<b>85 078 974</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>809 161</b>	<b>1 843 818</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		251 410	189 700
Renteinntekt		1 590	3 359
Finansinntekt		538	9 026
Rentekostnad		624 960	438 295
<b>Netto finansposter</b>		<b>-371 422</b>	<b>-236 209</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>437 739</b>	<b>1 607 609</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	35 824	418 701
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>401 915</b>	<b>1 188 908</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Mottatt konsernbidrag		-595 385	0
Avgitt konsernbidrag		0	606 612
Overføringer annen innskutt egenkapital	9	595 385	0
Overføringer annen egenkapital	9	401 915	582 296
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>401 915</b>	<b>1 188 908</b>



## Mc & Fritidssenteret AS

### Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	822 000	2 192
Maskiner og anlegg	3,6	1 575 552	2 538 961
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	11 050 705	5 528 973
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5,6	4 406 488	5 388 727
Lån til tilknyttet selskap	5,6	91 481	43 190
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 946 225</b>	<b>13 502 043</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varebeholdning	6	22 252 300	18 050 500
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	5 526 656	1 617 248
Fordringer på konsernselskap	5	793 846	0
Andre fordringer		572 958	1 156 514
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	343 483	394 381
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 489 243</b>	<b>21 218 642</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>47 435 468</b>	<b>34 720 684</b>



## Mc & Fritidssenteret AS

### Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9,10	3 950 000	3 950 000
Annen innskutt egenkapital	9	1 465 271	869 886
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	2 825 397	2 687 398
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 240 668</b>	<b>7 507 284</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	8	516 993	282 708
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>516 993</b>	<b>282 708</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	20 615 344	11 587 610
Øvrig langsiktig gjeld	6	524 041	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>21 139 385</b>	<b>11 587 610</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 547 319	2 442 293
Leverandørgjeld	5	12 199 824	9 152 794
Skyldig offentlige avgifter		307 769	874 803
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	0	830 975
Annen kortsiktig gjeld	7	3 483 509	2 042 218
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 538 422</b>	<b>15 343 083</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>39 194 800</b>	<b>27 213 401</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>47 435 468</b>	<b>34 720 684</b>

Kongsberg,

Mads Thorsdalen Ekra  
Styrets leder

Øivind Eriksen  
Styremedlem

Rolf Andreas Wallin  
Styremedlem

Jarle Ekra  
Styremedlem/daglig leder



Mc & Fritidssenteret AS

Balanse pr. 31.12.2016

Note	31.12.2016	31.12.2015
------	------------	------------



## Mc & Fritidssenteret AS

### Noter 2016

#### **Regnskapsprinsipper:**

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

#### **a) Driftsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

#### **b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

#### **c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

#### **d) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **e) Varer**

Varer er vurdert til det lavest av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### **f) Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 24 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### **g) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)**

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.



## Mc & Fritidssenteret AS

### Noter 2016

#### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	8 799 126	8 252 210
Arbeidsgiveravgift	1 356 097	1 244 729
Pensjonskostnader	136 942	125 881
Andre lønnsrelaterte ytelser	155 551	123 246
<b>Totalt</b>	<b>10 447 717</b>	<b>9 746 066</b>

Selskapet har hatt 18 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

#### Note 2 - Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

##### Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	617 798	8 000	109 892	735 690
Styremedlemmer	15 000			15 000

Det er ikke tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Daglig leder og styret har ikke avtale om sluttvederlag, bonus, aksjebasert avlønning, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.

##### Ytelser til revisor

Revisjon	48 800
Andre tjenester	0
<b>Samlet honorar til revisor</b>	<b>48 800</b>

Honorar til revisor er eks. merverdiavgift.



## Mc & Fritidssenteret AS

### Noter 2016

#### Note 3 - Avskrivninger på varige driftsmidler

	Annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftslørbøye og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	274 508	5 328 070	6 279 668	11 882 246
+ Tilgang	700 000	582 273	10 327 099	11 609 372
- Avgang	0	1 024 690	4 076 022	5 100 712
Anskaffelseskost pr. 31/12	974 508	4 885 653	12 530 745	18 390 906
Akk. av/nedskr. pr 1/1	118 483	2 942 940	750 695	3 812 118
+ Ordinære avskrivninger	34 025	583 470	1 213 488	1 830 984
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	216 309	484 143	700 452
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	152 508	3 310 101	1 480 040	4 942 650
Balanseført verdi pr 31/12	822 000	1 575 552	11 050 705	13 448 256
Prosentstatts for ord.avskr	10-20	10-33	14-33	

#### Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 366 975 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 322 987.

#### Note 5 - Transaksjoner med nærstående selskaper

	2016	2015
Langsiktig fordring på konsernselskap	4 406 488	5 388 727
Langsiktig fordring på tilknyttet selskap	91 481	43 190
Mottatt konsernbidrag	793 846	0
Kortsiktig gjeld til tilknyttet selskap	0	830 975
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	825 231	195 821

Det er ingen pantstillelse eller annen sikkerhetsstillelse og garantier mv. ovenfor foretak i samme konsern.



## Mc & Fritidssenteret AS

### Noter 2016

#### Note 6 - Fordringer og gjeld, pant og garantistillelser

	2016	2015
Fordringer med forfall senere enn 1 år	4 497 969	5 431 916
Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2 391 304	0

#### Pantsettelse

Gjeld sikret med pant	22 162 663	14 029 903
-----------------------	------------	------------

Som sikkerhet for lånet er det pant i følgende av selskapets eiendeler:

Eiendel	Kreditor	Panterett	Bokført verdi
Varelager	DNB	13 050 000	22 252 300
	Santander	2 000 000	
Kundefordringer	DNB	8 050 000	5 526 656
Driftstilbehør	DNB	8 050 000	822 000
Leierett i fast eiendom	DNB	8 050 000	

#### Garantistillelser

Selskapet har stilt garanti ovenfor Tollregion Sør-Norge med kr. 2 500 000 og ovenfor leverandør Erling Sande AS med kr. 500 000.

#### Note 7 - Avsetninger til garantier

Beregnet avsetning for service- og garantiforpliktelser er balanseført i posten annen kortsiktig gjeld og utgjør pr 31.12.16 kr. 150.000. Dette tilsvarer avsetningen pr. 31.12.15.



## Mc & Fritidssenteret AS

### Noter 2016

#### Note 8 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2016

Resultat før skattekostnader	437 739
Permanente og andre forskjeller	-208 280
Endring i midlertidige forskjeller	-1 232 846
Mottatt konsernbidrag	793 846
<b>= Inntekt</b>	<b>-209 541</b>

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2016

Beregnet skatt av årets resultat	-198 462
+ endring i utsatt skatt (bokført)	234 285
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>35 824</b>

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	-198 462
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	198 462
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 735 679	2 502 833
+ Varebeholdning	-1 060 000	-1 060 000
+ Utestående fordringer	-162 000	-162 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	150 000	150 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	209 541	0
<b>Sum positive forskjeller</b>	<b>3 735 679</b>	<b>2 502 833</b>
<b>Sum negative forskjeller</b>	<b>1 581 541</b>	<b>1 372 000</b>
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>2 154 138</b>	<b>1 130 833</b>
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>516 993</b>	<b>282 708</b>



Mc & Fritidssenteret AS

Noter 2016

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 950 000	3 557 284	7 507 284
+Fra årets resultat		401 915	401 915
+/-Andre transaksjoner:	0	331 469	331 469
<b>Pr 31.12.</b>	<b>3 950 000</b>	<b>4 290 668</b>	<b>8 240 668</b>

Andre transaksjoner er mottatt konsernbidrag fra søsterselskap kr 595 385 og korreksjon av feil i tidligere års regnskap kr - 263 916

Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 3950 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 3 950 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Jarle Ekra Invest AS	3950

Daglig leder og styremedlem Jarle Ekra eier 100 % av Jarle Ekra Invest AS



**Årsregnskap 2016  
for  
Mc & Fritidssenteret AS  
Org. nummer: 977170362**



Til generalforsamlingen i MC & Fritidssenteret AS



Revisorkollegiet

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert MC & Fritidssenteret AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 401 915. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 selskapets slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styret 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 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.





Revisorkollegiet

## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål 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 øvrige lovmessige krav**


### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kongsberg, 29. juni 2017  
Revisorkollegiet AS



Roger Larsen  
Registrert revisor



## Årsberetning 2016 – MC & Fritidssenteret AS

### Virksomhetens art og tilholdssted

Virksomhetsområdet til MC & Fritidssenteret AS er salg av nye og brukte kjøretøy, båter, mc, snøscooter, ATV mm, deler og utstyr, samt verksteddrift. I tillegg driver selskapet med langtidsutleie av biler. Selskapet er lokalisert på Gomsrudveien i Kongsberg Kommune.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Det har ikke forekommet endringer av overordnet eller strategisk betydning i løpet av året. Alle betydelige poster er regnskapsført, og det hefter ikke vesentlig usikkerhet rundt noen av selskapets regnskapsestimater. Det har ikke forekommet noe av ekstraordinær karakter i løpet av regnskapsåret. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som er av betydning ved bedømmelse av selskapet. Styret er ikke kjent med forhold som vil få vesentlig betydning for selskapets rammebetingelser eller drift i overskuelig fremtid.

Netto investeringene i MC & Fritidssenteret i 2016 var kr 7,2 mill. Av årets investeringer utgjør innkjøp av et betydelig antall nye utleiebiler den største andelen av investeringene. Selskapet endret i 2015 policy i ft utleiebiler fra leasing til å eie bilene. Dette er også hovedgrunnen til økningen i gjeld til kredittinstitusjoner. Det er i tillegg gjort betydelig investeringer i oppgradering av lokaler og kantine.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Omsetningen i MC & Fritidssenteret AS var i 2016 på kr 96,5 mill., mot fjorårets 87,0 mill. Årsresultatet ble et overskudd på 402' mot 1,1 mill. i fjor. Organisasjonen er kapitalisert til økt omsetning. Årsresultatet er marginalt og styret og administrasjonen vil vurdere tiltak for å bedre lønnsomheten.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 47,4 mill., sammenlignet med kr 34,7 mill. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2016 var 17,4 % sammenlignet med 21,6 % pr. 31.12.2015. Styret vurderer selskapets egenkapital å være tilfredsstillende og forsvarlig utfra omfanget av selskapets virksomhet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet.

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2016.

### Arbeidsmiljø og likestilling

Styrets oppfatning er at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Totalt sykefravær siste år har vært 6,3 %. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i 2016.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets totalt 21 ansatte er 3 kvinner og 18 menn. Selskapets styre består av 4 menn. Styret har ut fra en totalvurdering ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

### Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø, mere enn hva som må antas å være normalt for bransjen. Spesialavfall håndteres etter gjeldende forskrifter.

Kongsberg,

Mads Thorsdalen Ekra  
Styrets leder

Øivind Eriksen  
Styremedlem

Rolf Andreas Wallin  
Styremedlem

Jorle Ekra  
Daglig leder og styremedlem



Mc & Fritidssenteret AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		95 454 798	85 552 024
Annen driftsinntekt		1 045 141	1 370 768
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>96 499 939</b>	<b>86 922 792</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		75 345 518	67 391 007
Lønnskostnad	1,2	10 447 717	9 746 066
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 830 984	1 179 875
Annen driftskostnad	2,6	8 066 560	6 762 026
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>95 690 778</b>	<b>85 078 974</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>809 161</b>	<b>1 843 818</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		251 410	189 700
Renteinntekt		1 590	3 359
Finansinntekt		538	9 026
Rentekostnad		624 960	438 295
<b>Netto finansposter</b>		<b>-371 422</b>	<b>-236 209</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>437 739</b>	<b>1 607 609</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	35 824	418 701
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>401 915</b>	<b>1 188 908</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Mottatt konsernbidrag		-595 385	0
Avgitt konsernbidrag		0	606 612
Overføringer annen innskutt egenkapital	9	595 385	0
Overføringer annen egenkapital	9	401 915	582 296
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>401 915</b>	<b>1 188 908</b>



Mc & Fritidssenteret AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	822 000	2 192
Maskiner og anlegg	3,6	1 575 552	2 538 961
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	11 050 705	5 528 973
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5,6	4 406 488	5 388 727
Lån til tilknyttet selskap	5,6	91 481	43 190
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 946 225</b>	<b>13 502 043</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varebeholdning	6	22 252 300	18 050 500
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	5 526 656	1 617 248
Fordringer på konsernselskap	5	793 846	0
Andre fordringer		572 958	1 156 514
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	343 483	394 381
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 489 243</b>	<b>21 218 642</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>47 435 468</b>	<b>34 720 684</b>





## Mc &amp; Fritidssenteret AS

## Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	3 950 000	3 950 000
Annen innskutt egenkapital	9	1 465 271	869 886
Opplyst egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 825 397	2 687 398
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 240 668</b>	<b>7 507 284</b>
<b>Gjeld</b>			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	516 993	282 708
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>516 993</b>	<b>282 708</b>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	20 615 344	11 587 610
Øvrig langsiktig gjeld	6	524 042	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>21 139 385</b>	<b>11 587 610</b>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 547 319	2 442 293
Leverandørgjeld	5	12 199 824	9 152 794
Skyldig offentlige avgifter		307 769	874 803
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	0	830 975
Annen kortsiktig gjeld	7	3 483 509	2 042 218
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 538 422</b>	<b>15 343 083</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>39 194 800</b>	<b>27 213 401</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>47 435 468</b>	<b>34 720 684</b>

Kongsberg

  
Mads Thorsdalen Ekra  
Styrets leder  
Øyvind Eriksen  
Styremedlem  
Rolf Andreas Wallin  
Styremedlem  
Jette Ekra  
Styremedlem/daglig leder



Mc & Fritidssenteret AS

Noter 2016

**Regnskapsprinsipper:**

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

**a) Driftsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

**b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

**c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

**d) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

**e) Varer**

Varer er vurdert til det lavest av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**f) Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 24 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

**g) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)**

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.



## Mc & Fritidssenteret AS

### Noter 2016

#### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	8 799 126	8 252 210
Arbeidsgiveravgift	1 356 097	1 244 729
Pensjonskostnader	136 942	125 881
Andre lønnsrelaterte ytelser	155 551	123 246
<b>Totalt</b>	<b>10 447 717</b>	<b>9 746 066</b>

Selskapet har hatt 18 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

#### Note 2 - Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

##### Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	617 798	8 000	109 892	735 690
Styremedlemmer	15 000			15 000

Det er ikke tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Daglig leder og styret har ikke avtale om sluttvederlag, bonus, aksjebasert avlønning, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.

##### Ytelser til revisor

Revisjon	48 800
Andre tjenester	0
<b>Samlet honorar til revisor</b>	<b>48 800</b>

Honorar til revisor er eks. merverdiavgift.



Mc & Fritidssenteret AS

Noter 2016

Note 3 - Avskrivninger på varige driftsmidler

	Annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsrøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	274 508	5 328 070	6 279 668	11 882 246
+ Tilgang	700 000	582 273	10 327 099	11 609 372
- Avgang	0	1 024 690	4 076 022	5 100 712
Anskaffelseskost pr. 31/12	974 508	4 885 653	12 530 745	18 390 906
Akk. av/nedskr. pr 1/1	118 483	2 942 940	750 695	3 812 118
+ Ordinære avskrivninger	34 025	583 470	1 213 488	1 830 984
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	216 309	484 143	700 452
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	152 508	3 310 101	1 480 040	4 942 650
Balanseført verdi pr 31/12	822 000	1 575 552	11 050 705	13 448 256
Prosentstørrelse for ord.avskr	10-20	10-33	14-33	

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 366 975 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 322 987.

Note 5 - Transaksjoner med nærstående selskaper

	2016	2015
Langsiktig fordring på konsernselskap	4 406 488	5 388 727
Langsiktig fordring på tilknyttet selskap	91 481	43 190
Mottatt konsernbidrag	793 846	0
Kortsiktig gjeld til tilknyttet selskap	0	830 975
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	825 231	195 821

Det er ingen pantstillelse eller annen sikkerhetsstillelse og garantier mv. ovenfor foretak i samme konsern.



## Mc & Fritidssenteret AS

### Noter 2016

#### Note 6 - Fordringer og gjeld, pant og garantistillelser

	2016	2015
Fordringer med forfall senere enn 1 år	4 497 969	5 431 916
Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2 391 304	0

#### Pantsettelse

Gjeld sikret med pant	22 162 663	14 029 903
-----------------------	------------	------------

Som sikkerhet for lånet er det pant i følgende av selskapets eiendeler:

Eiendel	Kreditor	Panterett	Bokført verdi
Varelager	DNB	13 050 000	22 252 300
	Santander	2 000 000	
Kundefordringer	DNB	8 050 000	5 526 656
Driftstilbehør	DNB	8 050 000	822 000
Leierett i fast eiendom	DNB	8 050 000	

#### Garantistillelser

Selskapet har stilt garanti ovenfor Tollregion Sør-Norge med kr. 2 500 000 og ovenfor leverandør Erling Sande AS med kr. 500 000.

#### Note 7 - Avsetninger til garantier

Beregnet avsetning for service- og garantiforpliktelser er balanseført i posten annen kortsiktig gjeld og utgjør pr 31.12.16 kr. 150.000. Dette tilsvarer avsetningen pr. 31.12.15.



Mc & Fritidssenteret AS

Noter 2016

**Note 8 - Skatter**

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2016**

Resultat før skattekostnader	437 739
Permanente og andre forskjeller	-208 280
Endring i midlertidige forskjeller	-1 232 846
Mottatt konsernbidrag	793 846
<b>= Inntekt</b>	<b>-209 541</b>

Spesifikasjon av årets skattekostnad: **2016**

Beregnet skatt av årets resultat	-198 462
+ endring i utsatt skatt (bokført)	234 285
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>35 824</b>

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	-198 462
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	198 462
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 735 679	2 502 833
+ Varebeholdning	-1 060 000	-1 060 000
+ Utestående fordringer	-162 000	-162 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	150 000	150 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	209 541	0
<b>Sum positive forskjeller</b>	<b>3 735 679</b>	<b>2 502 833</b>
<b>Sum negative forskjeller</b>	<b>1 581 541</b>	<b>1 372 000</b>

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel **2 154 138** **1 130 833**

Balanseført utsatt skatt **516 993** **282 708**



## Mc & Fritidssenteret AS

### Noter 2016

#### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 950 000	3 557 284	7 507 284
+Fra årets resultat		401 915	401 915
+/-Andre transaksjoner:	0	331 469	331 469
Pr 31.12.	3 950 000	4 290 668	8 240 668

Andre transaksjoner er mottatt konsernbidrag fra søsterselskap kr 595 385 og korreksjon av feil i tidligere års regnskap kr - 263 916

#### Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 3950 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 3 950 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Jarle Ekra Invest AS	3950

Daglig leder og styremedlem Jarle Ekra eier 100 % av Jarle Ekra Invest AS