



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 096 024
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOON BIL & BÅT AS
Forretningsadresse: Sletta Næringspark
1555 SON

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: Egil Gylthe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2017

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		128 500 639	125 615 456
Annen driftsinntekt		1 872 323	2 907 572
Sum inntekter		130 372 962	128 523 028
Kostnader			
Varekostnad		121 241 218	121 769 083
Lønnskostnad	7	2 694 596	2 664 056
Avskrivning	2	37 553	58 317
Annen driftskostnad	7	4 992 876	6 150 846
Sum kostnader		128 966 243	130 642 302
Driftsresultat		1 406 719	-2 119 274
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		659 763	356 446
Sum finansinntekter		659 763	356 446
Annen finanskostnad		1 175 356	1 382 370
Sum finanskostnader		1 175 356	1 382 370
Netto finans		-515 593	-1 025 924
Ordinært resultat før skattekostnad		891 126	-3 145 198
Skattekostnad på ordinært resultat	9	276 341	-722 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		614 785	-2 422 777
Årsresultat		614 785	-2 422 777
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	614 785	-2 422 777
Sum overføringer og disponeringer		614 785	-2 422 777



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	1 276 445	1 552 786
Sum immaterielle eiendeler		1 276 445	1 552 786
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	75 203	112 756
Sum varige driftsmidler	2	75 203	112 756
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		1 376 648	1 690 542
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		12 704 180	14 993 896
Fordringer			
Kundefordringer		4 945 105	3 014 097
Andre fordringer	4	2 543 812	2 221 354
Sum fordringer		7 488 917	5 235 451
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	177 901	637 542
Sum omløpsmidler		20 370 998	20 866 889
SUM EIENDELER		21 747 646	22 557 431

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 10	4 950 000	1 950 000
Sum innskutt egenkapital		4 950 000	1 950 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-2 064 691	-2 679 475
Sum opptjent egenkapital		-2 064 691	-2 679 475
Sum egenkapital		2 885 309	-729 475
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	9 684 800	11 977 600
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 270 000	2 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 954 800	14 077 600
Sum langsiktig gjeld		10 954 800	14 077 600
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 519 484	516 188
Leverandørgjeld		4 135 984	7 699 483
Skyldige offentlige avgifter	6	153 816	127 391
Annen kortsiktig gjeld		2 098 253	866 244
Sum kortsiktig gjeld		7 907 537	9 209 306
Sum gjeld		18 862 337	23 286 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 747 646	22 557 431
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Årsberetning 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Soon Bil & Båt AS driver med kjøp og salg av biler, båter, motorsykler og rekvisita. Samt alt som står naturlig i forbindelse med dette. Selskapet har forretningslokale i Vestby.

2. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

3. Rettvisende oversikt over utvikling i resultat og stilling

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling. Selskapets regnskap viser følgende tall:

Omsetningen viser	2016	130 372 962	2015	126 373 762
Driftsresultatet viser	2016	1 406 719	2015	-2 119 274
Årsresultatet viser	2016	614 785	2015	-2 422 777
Egenkapitalen viser	2016	2 885 309	2015	-729 475

Selskapet har i løpet av 2016 hatt en meget positiv utvikling og den positive utviklingen ser ut til å fortsette i 2017.

Selskapet har i løpet av 2016 endret innkjøpsrutiner på importbiler for å redusere kostnader.

4. Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Selskapet har ikke hatt vesentlig sykefravær i 2016.

Selskapet har i 2016 sysselsatt totalt fire ansatte, og styret har hatt ett medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært en kvinne og tre menn, mens blant styremedlemmene har det vært en mann.

5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- eller utviklingsaktiviteter i 2016

6. Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø mer enn hva som er vanlig i bransjen.



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

7. Erklæring fra styret

Styret og daglig leder kjenner ikke til noe forhold av betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av resultatregnskapet og balansen pr. 31.12.2016. Det har heller ikke etter årets utgang inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Son, 24. mai 2017
Styret for Soon Bil & Båt AS

Egil Gylthe
daglig leder, styreleder



Soon Bil & Båt AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Soon Bil & Båt AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Varige driftsmidler

	Påkostning lokaler	Kontor- maskiner	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	118 951	150 943	296 325	566 219
Anskaffelseskost 31.12.	118 951	150 943	296 325	566 219
Akk.avskrivning 31.12.	-104 735	-150 943	-235 338	-491 016
Balanseført pr. 31.12.	14 216	0	60 987	75 203
Årets avskrivninger	0	-5 299	-24 675	-29 974
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5/10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 - Fordringer, langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2016	2015
Gjeld som er sikret ved pant	-11 474 284	-14 593 788
Bokført verdi varelager stilt til sikkerhet	12 704 180	14 993 896
Sum	1 229 896	400 108

Ingen fordringer har forfall senere enn et år etter regnskapsavleggelsen.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse fra/til aksjonær og nærstående selskap

Pr. 31.12.2016 er kr 830.000,- av det ansvarlige lånet fra aksjonær konvertert til aksjekapital. Aksjonær har også innbetalt kr 2.170.000,- til økning av aksjekapitalen i selskapet.

Ansvarlig lån på kr 1.270.000 står tilbake til fordel for Soon Bil & Båt AS' engasjement hos Santander Consumer Bank AS.

Lånet løper på ubestemt tid.

Det er også ytt lån fra selskapet til aksjonær på kr 253 486.

Det er pr. 31.12.2016 ikke beregnet renter på disse lånene.

Note 5 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Autogruppen Norge AS	25 000	25 000
Sum	25 000	25 000



Soon Bil & Båt AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 - Bundne midler

Av innestående i bank er kr 84.371 bundne skattetreksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 83.788.

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 278 408	2 231 388
Arbeidsgiveravgift	329 208	321 290
Pensjonskostnader	40 961	42 872
Andre ytelser	46 019	68 505
Sum	<u>2 694 596</u>	<u>2 664 055</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk har i løpet av 2016 vært 4.

Ytelser til ledende personer

	Lønn
Daglig leder	527 000
Styret	0

Selskapet plikter å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2016	2015
Revisjon	48 000	45 000
Sum	<u>48 000</u>	<u>45 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	1 950 000	-2 679 476	-729 476
Årsresultat	0	614 785	614 785
Kontantinnskudd	2 170 000	0	2 170 000
Gjeld konvertert til aksjekapital	830 000	0	830 000
Egenkapital 31.12.2016	<u>4 950 000</u>	<u>-2 064 691</u>	<u>2 885 309</u>

Note 9 - Skatt



Soon Bil & Båt AS

Noter til regnskapet for 2016

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Endring utsatt skatt	276 341	-722 421
Årets totale skattekostnad	<u>276 341</u>	<u>-722 421</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2016	 2015
Ordinært resultat før skattekostnad	891 126	-3 145 198
Permanente forskjeller	1 500	9 478
Endring i midlertidige forskjeller	356 436	909 777
Alminnelig inntekt	<u>1 249 062</u>	<u>-2 225 943</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-1 249 062	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-2 225 943</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2016	 2015
Driftsmidler inkl goodwill	-30 985	-37 605
Varebeholdning	-64 000	-64 000
Utestående fordringer	<u>-1 361 042</u>	<u>-997 986</u>
Sum	<u>-1 456 027</u>	<u>-1 099 591</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-3 862 492</u>	<u>-5 111 554</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-5 318 519</u>	<u>-6 211 145</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24% for i år, 25% for i fjor)	-1 276 445	-1 552 786

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	16 500 kr	4 950 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Egil Gylthe , Styreleder/daglig leder	300	100 %	100 %



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning

*Utarbeidet av Byrået i Son AS
Autorisert Regnskapsførerselskap - Org.nr: 857 596 552
Tel: +47 6498 3000 - Postboks 144. NO-1556 SON*



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Årsberetning 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Soon Bil & Båt AS driver med kjøp og salg av biler, båter, motorsykler og rekvisita. Samt alt som står naturlig i forbindelse med dette. Selskapet har forretningslokale i Vestby.

2. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

3. Rettvise oversikt over utvikling i resultat og stilling

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvise bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling. Selskapets regnskap viser følgende tall:

Omsetningen viser	2016	130 372 962	2015	126 373 762
Driftsresultatet viser	2016	1 406 719	2015	-2 119 274
Årsresultatet viser	2016	614 785	2015	-2 422 777
Egenkapitalen viser	2016	2 885 309	2015	-729 475

Selskapet har i løpet av 2016 hatt en meget positiv utvikling og den positive utviklingen ser ut til å fortsette i 2017.

Selskapet har i løpet av 2016 endret innkjøpsrutiner på importbiler for å redusere kostnader.

4. Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Selskapet har ikke hatt vesentlig sykefravær i 2016.

Selskapet har i 2016 sysselsatt totalt fire ansatte, og styret har hatt ett medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært en kvinne og tre menn, mens blant styremedlemmene har det vært en mann.

5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- eller utviklingsaktiviteter i 2016

6. Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø mer enn hva som er vanlig i bransjen.



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

7. Erklæring fra styret

Styret og daglig leder kjenner ikke til noe forhold av betydning for å bedømme selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av resultatregnskapet og balansen pr. 31.12.2016. Det har heller ikke etter årets utgang inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Son, 24. mai 2017

Styret for Soon Bil & Båt AS

Egil Gylthe

daglig leder, styreleder



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		128 500 639	125 615 456
Annen driftsinntekt		1 872 323	2 907 572
Sum driftsinntekter		<u>130 372 962</u>	<u>128 523 028</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		121 241 218	121 769 083
Lønnskostnad	7	2 694 596	2 664 056
Avskrivning	2	37 553	58 317
Annen driftskostnad	7	4 992 876	6 150 846
Sum driftskostnader		<u>128 966 243</u>	<u>130 642 302</u>
Driftsresultat		<u>1 406 719</u>	<u>-2 119 274</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		659 763	356 446
Annen finanskostnad		1 175 356	1 382 370
Netto finansposter		<u>-515 593</u>	<u>-1 025 924</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>891 126</u>	<u>-3 145 198</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>276 341</u>	<u>-722 421</u>
Årsresultat		<u>614 785</u>	<u>-2 422 777</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	<u>614 785</u>	<u>-2 422 777</u>



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	<u>1 276 445</u>	<u>1 552 786</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 276 445</u>	<u>1 552 786</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	<u>75 203</u>	<u>112 756</u>
Sum varige driftsmidler	2	<u>75 203</u>	<u>112 756</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 376 648</u>	<u>1 690 542</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>12 704 180</u>	<u>14 993 896</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		<u>4 945 105</u>	<u>3 014 097</u>
Andre fordringer	4	<u>2 543 812</u>	<u>2 221 354</u>
Sum fordringer		<u>7 488 917</u>	<u>5 235 451</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>177 901</u>	<u>637 542</u>
Sum omløpsmidler		<u>20 370 998</u>	<u>20 866 889</u>
Sum eiendeler		<u>21 747 646</u>	<u>22 557 431</u>



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 10	<u>4 950 000</u>	<u>1 950 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>4 950 000</u>	<u>1 950 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>-2 064 691</u>	<u>-2 679 475</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 064 691</u>	<u>-2 679 475</u>
Sum egenkapital		<u>2 885 309</u>	<u>-729 475</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	<u>9 684 800</u>	<u>11 977 600</u>
Øvrig langsiktig gjeld	3	<u>1 270 000</u>	<u>2 100 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 954 800</u>	<u>14 077 600</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>1 519 484</u>	<u>516 188</u>
Leverandørgjeld		<u>4 135 984</u>	<u>7 699 483</u>
Skyldige offentlige avgifter	6	<u>153 816</u>	<u>127 391</u>
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 098 253</u>	<u>866 244</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 907 537</u>	<u>9 209 306</u>
Sum gjeld		<u>18 862 337</u>	<u>23 286 906</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>21 747 646</u>	<u>22 557 431</u>

31. desember 2016
Son, 24. mai 2017



Egil Gylthe

daglig leder, styreleder



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Varige driftsmidler

	Påkostning lokaler	Kontor- maskiner	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	118 951	150 943	296 325	566 219
Anskaffelseskost 31.12.	118 951	150 943	296 325	566 219
Akk.avskrivning 31.12.	-104 735	-150 943	-235 338	-491 016
Balanseført pr. 31.12.	14 216	0	60 987	75 203
Årets avskrivninger	0	-5 299	-24 675	-29 974
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5/10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 - Fordringer, langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2016	2015
Gjeld som er sikret ved pant	-11 474 284	-14 593 788
Bokført verdi varelager stilt til sikkerhet	12 704 180	14 993 896
Sum	1 229 896	400 108

Ingen fordringer har forfall senere enn et år etter regnskapsavleggelsen.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse fra/til aksjonær og nærstående selskap

Pr. 31.12.2016 er kr 830.000,- av det ansvarlige lånet fra aksjonær konvertert til aksjekapital. Aksjonær har også innbetalt kr 2.170.000,- til økning av aksjekapitalen i selskapet.

Ansvarlig lån på kr 1.270.000 står tilbake til fordel for Soon Bil & Båt AS' engasjement hos Santander Consumer Bank AS.

Lånet løper på ubestemt tid.

Det er også ytt lån fra selskapet til aksjonær på kr 253 486.

Det er pr. 31.12.2016 ikke beregnet renter på disse lånene.

Note 5 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Autogruppen Norge AS	25 000	25 000
Sum	25 000	25 000



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 - Bundne midler

Av innestående i bank er kr 84.371 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 83.788.

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 278 408	2 231 388
Arbeidsgiveravgift	329 208	321 290
Pensjonskostnader	40 961	42 872
Andre ytelser	46 019	68 505
Sum	<u>2 694 596</u>	<u>2 664 055</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk har i løpet av 2016 vært 4.

Ytelser til ledende personer

	Lønn
Daglig leder	527 000
Styret	0

Selskapet plikter å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2016	2015
Revisjon	48 000	45 000
Sum	<u>48 000</u>	<u>45 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	1 950 000	-2 679 476	-729 476
Årsresultat	0	614 785	614 785
Kontantinnskudd	2 170 000	0	2 170 000
Gjeld konvertert til aksjekapital	830 000	0	830 000
Egenkapital 31.12.2016	<u>4 950 000</u>	<u>-2 064 691</u>	<u>2 885 309</u>



Soon Bil & Båt AS

Org.nr: 993 096 024

Noter til regnskapet for 2016

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Endring utsatt skatt	276 341	-722 421
Årets totale skattekostnad	<u>276 341</u>	<u>-722 421</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	891 126	-3 145 198
Permanente forskjeller	1 500	9 478
Endring i midlertidige forskjeller	356 436	909 777
Alminnelig inntekt	<u>1 249 062</u>	<u>-2 225 943</u>
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-1 249 062</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-2 225 943</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	-30 985	-37 605
Varebeholdning	-64 000	-64 000
Utestående fordringer	<u>-1 361 042</u>	<u>-997 986</u>
Sum	<u>-1 456 027</u>	<u>-1 099 591</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-3 862 492</u>	<u>-5 111 554</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-5 318 519</u>	<u>-6 211 145</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24% for i år, 25% for i fjor)	-1 276 445	-1 552 786

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	16 500 kr	4 950 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Egil Gylthe , Styreleder/daglig leder	300	100 %	100 %



Ski Revisjonsbyrå AS

Registrerte revisorer

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Soon Bil & Båt AS

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Soon Bil & Båt AS, org.nr. 993 096 024** som viser et **overskudd på kr 614 785**.

Årsregnskapet består av balanse pr. 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 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 består av årsberetning, 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 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 avviklet.

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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er 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.

Ski, 15. juni 2017

Ski Revisjonsbyrå AS

Gunhild Eikevold
Registrert revisor

Idrettsveien 3, 1400 Ski

E-post: post@skirev.no

Medlem i Den Norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50

Fax: 64 85 90 55

Mob.: 91 66 71 52

Bankgiro: 9365 08 64776

Org.nr./revisornr.:

984 638 531

Gunhild Eikevold

Registrert revisor