



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 781 491
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLER BIL OPPLAND AS
Forretningsadresse: Ringvegen 10
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Anett Qvortrup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2018

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2,17	632 390 436	612 152 592
Annen driftsinntekt		5 367 980	9 822 502
Sum inntekter		637 758 416	621 975 094
Kostnader			
Varekostnad	17	535 264 987	517 108 047
Lønnskostnad	3,7	57 588 196	54 655 218
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 619 772	1 670 041
Annen driftskostnad	3,6,15, 17	42 436 732	34 633 542
Sum kostnader		636 909 687	608 066 848
Driftsresultat		848 729	13 908 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		38 944	34 098
Annen finansinntekt	4	612 667	603 132
Sum finansinntekter		651 611	637 230
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 290 897	1 009 516
Annen finanskostnad		84 623	78 388
Sum finanskostnader		1 375 520	1 087 904
Netto finans		-723 909	-450 674
Ordinært resultat før skattekostnad		124 820	13 457 572
Skattekostnad på ordinært resultat		145 903	3 417 064
Ordinært resultat etter skattekostnad		-21 083	10 040 508
Årsresultat		-21 083	10 040 508
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			-7 275 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-21 083	2 765 508



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-21 083	10 040 508



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	4 563 713	3 748 236
Sum immaterielle eiendeler		4 563 713	3 748 236
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	5 219 563	5 381 972
Sum varige driftsmidler		5 219 563	5 381 972
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4,5	195 575	195 575
Sum finansielle anleggsmidler		195 575	195 575
Sum anleggsmidler		9 978 851	9 325 783
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,8	105 519 328	107 529 507
Sum varer		105 519 328	107 529 507
Fordringer			
Kundefordringer	1	25 375 697	19 223 485
Andre fordringer	3	5 704 896	4 310 832
Konsernfordringer	13	5 067 910	4 119 885
Sum fordringer		36 148 503	27 654 202
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		177 406	195 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 406	195 896
Sum omløpsmidler		141 845 237	135 379 605
SUM EIENDELER		151 824 088	144 705 388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	10	20 819 600	19 919 600
Sum innskutt egenkapital		21 019 600	20 119 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 626 590	1 647 673
Sum opptjent egenkapital		1 626 590	1 647 673
Sum egenkapital		22 646 190	21 767 273
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13	49 323 861	35 053 498
Sum annen langsiktig gjeld		49 323 861	35 053 498
Sum langsiktig gjeld		49 323 861	35 053 498
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 106 883	6 243 934
Betalbar skatt	9	961 380	864 468
Skyldige offentlige avgifter	14	23 730 538	27 704 060
Kortsiktig konserngjeld	13	26 366 102	37 209 743
Annen kortsiktig gjeld	12,16	18 498 390	14 382 636
Garanti	1	1 190 744	1 479 776
Sum kortsiktig gjeld		79 854 037	87 884 617
Sum gjeld		129 177 898	122 938 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		151 824 088	144 705 388



Til generalforsamlingen i Møller Bil Oppland AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Møller Bil Oppland AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 21 083. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 består av 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 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Møller Bil Oppland AS

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.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Møller Bil Oppland AS

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 15. mars 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Vidar Lorentzen
Statsautorisert revisor



Møller Bil Oppland AS

Årsberetning 2017

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets virksomhet består av salg av nye og brukte biler samt servicemarkedstjenester. Driftsstedene er i Gjøvik, Lillehammer og Gran.

Redegjørelse for årsregnskapet

Året 2017 ble et mindre tilfredsstillende år for selskapet. Samlede driftsinntekter økte fra kr 622,0 mill i 2016 til kr 637,8 mill i 2017. Det ble levert 1 120 nye og 948 brukte biler, tilsvarende forrige år var henholdsvis 1 116 og 1 025. Årets resultat etter skatt ble et underskudd på kr 21 TNOK og totalkapitalen var ved utgangen av året kr 151,8 mill sammenlignet med kr 144,7 mill året før.

Ved salg av nye biler fra 1. januar 2011 har selskapet kun mindre garantiansvar. Tidligere garantiansvar for nye biler vil bli redusert i takt med at tidligere garantiforpliktelser løses opp.

Samlet kontantstrøm til operasjonelle aktiviteter var på 3,1 mill. Driftsresultatet var på kr 900 TNOK. De samlede investeringene i anleggsmidler utgjorde 1,5 mill. Årsaken til at driftsresultatet er lavere enn kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter skyldes økt kapitalbinding i kundefordringer, samt endring i konsernbidrag fra i fjor til i år. De samlede investeringene i anleggsmidler utgjorde 1,5 mill.

Møller Bil Oppland har aksjeinvesteringer i Kafo Holding AS og har gitt ansvarlig lån og garantier ovenfor selskapet og datterselskapet Karosseriforum AS. Dette er hensyntatt i regnskapet og omtalt i noter.

I lokalt marked, Oppland, er Volkswagen personbil og Volkswagen Nyttekjøretøy markedsleder med hhv. 17,4 % og 41,8 % markedsandel i 2017. Audi har lavere markedsandeler med 3,3 %. Nybilavdelingene leverte gode resultater i 2017 som følge av et høyt volum på solgte biler. Bruktbilavdelingen har tilsvarende omsetning som fjoråret. Servicemarkedet lever gode resultater og har hatt en fin vekst.

Fortsatt drift og fremtidig utvikling

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede. Med hensyn til selskapets fremtidige utvikling vil virksomheten og resultatene være konjunkturavhengige. Makroøkonomiske forhold og konkurransedyktige produkter vil være faktorer som spiller en vesentlig rolle for selskapet. For makroøkonomiske forhold forventer styret at det råder usikkerhet sett i lys av rammebetingelser for kommende år. Det er satt i gang tiltak for å tilpasse seg dagens endrede marked.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Arbeidsmiljøet i selskapet ansees som godt. I 2017 har det totale sykefraværet vært på 5,24 %, noe som er en økning på 1,24 % fra i fjor. Det har ikke vært arbeidsulykker i selskapet i 2017. I selskapet foretas en løpende kartlegging av helse-, miljø og sikkerhetsforholdene, i samarbeid med Bedriftshelsetjenesten. Selskapet har 5,6 % kvinnelige ansatte. Bilbransjen er generelt preget av lav kvinneandel. Ved alle nyansettelser legges det vekt på mulighetene til å ansette kvinnelige medarbeidere.

Møller Bil Oppland AS har medarbeidere fra ulike nasjoner, og kulturelt mangfold oppfattes som positivt i vårt arbeidsmiljø. Det er ikke iverksatt noen spesielle tiltak for å hindre diskriminering, men forskjellsbehandling pga etnisk, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion, livssyn eller nedsatt funksjonsevne aksepteres ikke i vårt selskap.



Ytre miljø

Bilene som selges av selskapet samt verkstedsdrift bidrar i utgangspunktet til påvirkning av det ytre miljø. Det legges derfor stor vekt på kildesortering samt forskriftsmessig behandling av spesialavfall for å avhjelpe negative miljøeffekter. Selskapets verksted er utstyrt med oljeutskillere og fangkummer i avløpssystemet for å fange opp olje og andre kjemikalier som ved eventuelle uhell kan havne i avløpet. Miljømessig påvirkning som oppstår ved bruk av biler, er dessuten gjenstand for kraftig fokus fra bilprodusentenes side.

Finansiell stilling og risiko

Selskapets virksomhet preges av stor konkurranse fra andre bilvirksomheter og import fra utlandet.

Alle kostnader og inntekter er i norske kroner og selskapet er ikke eksponert direkte for endringer i valutakurser. Selskapet er konjunkturavhengig og eksponeres indirekte av endringer i valutamarked, rentenivå og endringer i engangsavgifter for nye biler som fastsettes av staten. Det vil normalt være knyttet noe usikkerhet til estimater som er foretatt i regnskapet.

Risikoen for at våre kunder ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav da store deler av omsetningen blir oppgjort kontant. Det har historisk sett vært lite tap på fordringer.

Det er ikke vesentlige endringer i selskapets finansielle situasjon siden i fjor. Selskapet følger løpende med på likviditeten. Det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Selskapet har totalt 227,4 millioner i gjenkjøpsforpliktelser pr 31.12.2017, hvorav 72,1 millioner forfaller i 2018. Det er foretatt avsetning til antatte tap. Styret anser ikke dette for noen vesentlig risiko basert på dagens finansielle stilling og markedsforhold.

Egenkapitalen pr. 31.12.17 er tilfredsstillende. Selskapet inngår i konsernet Møller Mobility Group AS som har en solid økonomisk stilling.

Gjøvik, 15. mars 2018

Kenneth Snarli
Styrets leder

Ketil Borgvin Dørre
Styremedlem

Petter Hellman
Styremedlem

Sindre Wannebo
Daglig leder

Magne Bjørnar Nyseth
Daglig leder

Finn Johansen
Daglig leder



Møller Bil Oppland AS

RESULTATREGNSKAP

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	1, 2, 17	632 390 436	612 152 592
Andre driftsinntekter		5 367 980	9 822 502
Sum driftsinntekter		<u>637 758 416</u>	<u>621 975 094</u>
Driftskostnader			
Varekostnader	17	535 264 987	517 108 047
Personalkostnader	3, 7	57 588 196	54 655 218
Avskrivninger	6	1 619 772	1 670 041
Andre driftskostnader	3, 6, 15, 17	42 436 733	34 633 542
Sum driftskostnader		<u>636 909 687</u>	<u>608 066 848</u>
Driftsresultat		<u>848 729</u>	<u>13 908 245</u>
Finansposter			
Renteinntekter fra foretak i samme konsern		38 944	34 098
Andre finansinntekter	4	612 667	603 132
Rentekostnader til foretak i samme konsern		(1 290 897)	(1 009 516)
Andre finanskostnader		(84 623)	(78 388)
Sum finansposter		<u>(723 909)</u>	<u>(450 674)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>124 820</u>	<u>13 457 572</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	145 903	3 417 064
Årsresultat		<u>(21 083)</u>	<u>10 040 508</u>
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag (før skatt)		0	9 700 000
Skatt av avgitt konsernbidrag		0	(2 425 000)
Overført til/fra annen egenkapital		(21 083)	2 765 508
		<u>(21 083)</u>	<u>10 040 508</u>



Møller Bil Oppland AS

BALANSE PR. 31.12

EIENDELER	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	<u>4 563 713</u>	<u>3 748 236</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>4 563 713</u>	<u>3 748 236</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsere, inventar, maskiner og lignende	6	<u>5 219 564</u>	<u>5 381 972</u>
Sum varige driftsmidler		<u>5 219 564</u>	<u>5 381 972</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 5	<u>195 575</u>	<u>195 575</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>195 575</u>	<u>195 575</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 978 851</u>	<u>9 325 782</u>
Omløpsmidler			
Varer	1, 8	<u>105 519 328</u>	<u>107 529 507</u>
Fordringer			
Kundefordringer	1	<u>25 375 697</u>	<u>19 223 485</u>
Andre fordringer	3	<u>5 704 896</u>	<u>4 310 832</u>
Fordringer på konsernselskap	13	<u>5 067 910</u>	<u>4 119 885</u>
Sum fordringer		<u>36 148 503</u>	<u>27 654 203</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>177 406</u>	<u>195 896</u>
Sum omløpsmidler		<u>141 845 237</u>	<u>135 379 605</u>
SUM EIENDELER		<u>151 824 088</u>	<u>144 705 388</u>



Møller Bil Oppland AS

BALANSE PR. 31.12

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10,11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	10	20 819 600	19 919 600
Sum innskutt egenkapital		21 019 600	20 119 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 626 590	1 647 673
Sum opptjent egenkapital		1 626 590	1 647 673
Sum egenkapital		22 646 190	21 767 272
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	13	49 323 861	35 053 498
Sum annen langsiktig gjeld		49 323 861	35 053 498
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	13	26 366 102	37 209 743
Leverandørgjeld		9 106 883	6 243 934
Betalbar skatt	9	961 380	864 468
Skyldige offentlige avgifter	14	23 730 538	27 704 060
Garanti	1	1 190 744	1 479 776
Annen kortsiktig gjeld	12, 16	18 498 390	14 382 637
Sum kortsiktig gjeld		79 854 037	87 884 617
Sum gjeld		129 177 898	122 938 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		151 824 088	144 705 388

Kenneth Snarli
Styrets leder

Gjøvik, 15. mars 2018

Kjetil Bogvin Dørre
StyremedlemPetter Hellman
StyremedlemSindre Wannebo
Daglig lederMågen Bjørnar Nyseth
Daglig lederFinn Johansen
Daglig leder



Møller Bil Oppland AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Ordinært resultat før skattekostnad	124 820	13 457 572
Avskrivninger	1 619 772	1 670 041
Periodens betalte skatter	(864 468)	(986 467)
Egenfinansiering	880 124	14 141 146
Varebeholdning	2 010 178	(14 581 752)
Kundefordringer og leverandører	(4 480 928)	8 505 924
Endringer i pensjoner	0	0
Andre poster	(1 540 865)	6 036 189
1 Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>(3 131 489)</u>	<u>14 101 508</u>
KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved investering i driftsmidler	(1 457 364)	(603 205)
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	0	101 760
2 Netto kontantstrøm fra investeringaktiviteter	<u>(1 457 364)</u>	<u>(501 445)</u>
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Utbetalt konsernbidrag	(9 700 000)	(7 000 000)
Opptak / nedbetaling av langsiktig gjeld	14 270 363	(6 606 204)
3 Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>4 570 363</u>	<u>(13 606 204)</u>
Netto endring i likvider gjennom året (1+2+3)	(18 491)	(6 143)
Likviditetsbeholdning 01.01	195 896	202 039
Likviditetsbeholdning 31.12	<u>177 406</u>	<u>195 896</u>



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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. Inntekten vises eksklusiv engangsavgift og merverdiavgift.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler eller langsiktig gjeld. Av selskapets fordringer er det kun billån til ansatte som har forfall senere enn ett år, se lånebetingelser under note 3.

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

Varelageret er vurdert til laveste verdi av kostpris og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Det foretas nedskrivning for ukurans.

Varige driftsmidler er i balansen oppført til kostpris med fradrag for ordinære avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært og er basert på anslag over anleggsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Driftsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

For leieavtaler som ikke balanseføres (operasjonell leasing) er leiebetalinger en driftskostnad som fordeles systematisk over leieperioden. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses å overføre den vesentlige av den økonomiske og risikoen knyttet til driftsmiddelet.

Datterselskap (tilknyttede selskap/ investering i aksjer) vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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.

Skattesatsen ble endret fra 24 til 23 prosent med virkning fra 1 januar 2018. I årsregnskapet for 2017 er utsatt skatt beregnet med ny skattesats, og effekten av endringen vist i skattenoten

Pensjoner

Selskapet har to kollektive pensjonsforsikringsordninger for sine ansatte. En lukket ytelsesordning og en innskuddsordning. I tillegg har selskapet noen få usikrede forpliktelser for pensjon under utbetaling til personer som har passert ordinær pensjonsalder. Forpliktelsen er beregnet etter NRS 6 og er amortisert over forventet gjenværende utbetalingsperiode.

Ytelsesordningen ble avviklet 31.12.2014 for både aktive arbeidstakere og pensjonistene. Opptjente rettigheter er overført til fripoliser og alle ansatte har gått over til innskuddsordningen. Eneste unntak er delvis uføre som fortsatt står i ytelsesordningen. Det er kun et fåtall personer og forpliktelsen er ubetydelig. Innskuddspensjonen dekkes av bedriften med løpende premieinnbetaling til forsikrings-selskap og selskapet har ingen forpliktelser utover dette.

Garanti

Selskapet avsetter for fremtidige forpliktelser knyttet til garantiytelser på solgte biler. Avsetningen er basert på faktiske garantikostnader, samt salgsvolum på nye og brukte biler. For nye biler avsettes det for forpliktelser iht norsk kjøpslov som ikke dekkes av importøren. For nye biler dekkes garantiforpliktelsen av importøren for biler solgt fra og med 01.01.2011. For brukte biler er avsetningen basert på faktiske garantikostnader og antall solgte biler i garanti-perioden.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer.



Møller Bil Oppland AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 2 Salgsinntekter

	2017	2016
Nye biler	320 521 346	303 394 976
Brukte biler	211 646 621	211 966 029
Deler	58 580 992	58 261 334
Verksted	41 641 477	38 530 253
Sum	632 390 436	612 152 592

Selskapet selger kun varer og tjenester innen Norges grenser.

Note 3 Personalkostnader m.m

	2017	2016
Personalkostnader		
Lønninger	44 872 221	42 441 472
Arbeidsgiveravgift	7 146 101	6 675 583
Pensjonskostnader	2 160 328	1 937 631
Andre personalkostnader	3 409 546	3 600 532
Sum	57 588 196	54 655 218

Gjennomsnittlig antall årsverk 82 83
Selskapets ansatte har til sammen kr. 625.952 i lån i selskapet. Lån nedbetales med minst 1 % av opprinnelig saldo pr. år og rentebelastes med 2,5 %.
Noen av lånene er kortsiktige og er knyttet til varekjøp.

Ytelser til ledende personer	Daglige ledere	Styre
Lønn og bonus	3 780 673	0
Pensjoner	291 360	0
Annen godtgjørelse	373 893	0

Det er ingen opsjonsordninger for ledende ansatte.

Ved salg, avvikling eller annen omorganisering har daglige ledere på visse vilkår, rett til lønn i inntil ett år. Daglig leder har bonusordning basert på resultater og kvalitetskriterier.

Daglige ledere eier til sammen 1.105 aksjer i Møller BI AS. Dette er en eierandel på totalt 1,1 %.

	2017
Revisjonshonorarer (ekskl. mva)	
Lovpålagt revisjon	73 450
Andre tjenester	3 900
Sum	77 350

Note 4 Aksjer i andre selskaper

	Eierandel	Bokført verdi	Antatt markeds verdi	Utbytte
Lillehammer Bilskadesenter	17,0%	195 125	2 715 842	558 097
Andre aksjer		450	450	0
Sum		195 575	2 716 292	558 097



Møller Bil Oppland AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 5 Investeringer i tilknyttede selskap

	Eier-/ stemmeandel	Egenkapital 31.12.2016	Årsresultat 31.12.2016	Bokført verdi regnsk.
Kafo Holding AS	33 %	3 144 558	(10 133)	0
Sum		3 144 558	(10 133)	0

Kafo Holding AS eier 100 % av aksjene i Karosseriforum AS. Selskapets foretningsadressen er i Sivesindvegen 1 i Hunddalen på Gjøvik. Andel av resultat er ikke innarbeidet i selskapsregnskapet da investeringen har begrenset verdi.

I tillegg til aksjer er det gitt følgende ansvarlige lån og garantier pr. 31.12.17:

	Kafo Holding AS	Karosseri- forum AS	Sum
Ansvarlig lån	950 000	0	950 000
Ansvarlig solidarisk husleiegaranti		5 919 768	5 919 768
Bankgarantier		386 936	386 936

Møller Bil Oppland AS har stilt proratarisk kausjon for banklån sammen med øvrige aksjonærer i Kafo Holding AS. Kafo Holding AS og datterselskapet har hatt en vanskelig økonomisk situasjon de siste årene.

Møller Bil Oppland AS har stillet garanti for husleieavtale til Tema Eiendom AS hvor vi har rettigheter til fremleie. Styret i Møller Bil Oppland AS følger den løpende driften og engasjementet nært.

Note 6 Varige driftsmidler

	Bygningsmessig Innredning	Biler	Inventar/ maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	6 572 163	419 367	17 822 265	24 813 795
Tilgang	637 814		819 550	1 457 364
Avgang			1 006 131	1 006 131
Anskaffelseskost 31.12.	7 209 977	419 367	17 635 684	25 265 028
Avskrevet 01.01.	3 366 790	240 551	15 824 482	19 431 824
Årets ordinære avskrivninger	741 519	79 473	798 780	1 619 772
Avgang			1 006 131	1 006 131
Avskrevet 31.12.	4 108 309	320 024	15 617 131	20 045 465
Balanseverdi 31.12.	3 101 669	99 343	2 018 553	5 219 564
Lineær avskrivningsplan	10 år	5 år	3 - 10 år	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler:

Årlig leie av maskiner, inventar m.m	116 290
Årlig leie av lokaler	8 715 497

Leiekontrakten for lokalene i Ringveien 10 på Gjøvik utgjør kr 3,9 mill. Leien i Industrigaten 52A på Lillehammer utgjør kr 2,8 mill og på Mohagen Næringsseiendom på Gran er årlig leie kr 1,6 mill. Leiekontraktene for alle tre steder varer ut året 2025.

Note 7 Pensjonskostnader

Selskapet har innskuddspensjon for samtlige ansatte. Eneste unntak er et fåtall delvis uføre som ble igjen i ytelsesordningen da denne ble avvirket 31.12.2014. Selskapet har også noen få usikrede pensjoner som gjelder løpende utbetalinger til personer som har passert ordinær pensjonsalder. Selskapets pensjonsordning oppfylder kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Innskuddspensjonen dekkes av bedriften med løpende innbetaling til forsikringsselskap og selskapet har ingen forpliktelser utover dette.

AFP-ordningen er en flerforetaks ytelsesordning, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsordning da forpliktelsen ikke kan henføres til det enkelte selskap på en konsistent og ensartet måte. Det er altså ikke balanseført noen forpliktelse på denne ordningen.

Pensjonskostnad 2017	2017	2016
Pensjonskostnad innskuddsbasert pensjon	2 160 328	1 937 631
Totale pensjonskostnader	2 160 328	1 937 631

Alle pensjonskostnader med unntak av innskuddspensjon er inklusiv arbeidsgiveravgift.



Møller Bil Oppland AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 8	Varelager	2017	2016
	Varelager - kostpris	110 797 244	112 158 058
	Ukurans	(5 277 916)	(4 628 551)
	Sum varelager	105 519 328	107 529 507

Note 9	Skatt	2017	2016
	Ordinært resultat før skattekostnad	124 820	13 457 572
	Permanente forskjeller	(343 652)	(414 023)
	Grunnlag for årets skattekostnad	(218 832)	13 043 549
	Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skattefordel	4 224 581	114 322
	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	4 005 749	13 157 871
	24% skatt herav	961 380	3 552 625

Årets skatter i resultatregnskapet består av:

Betalbare skatter	961 380	3 289 468
Endring i netto utsatt skattefordel	(1 013 900)	(28 581)
Effekt utsatt skattefordel som følge av endret skattesats til 24%	198 423	156 177
Årets skatter	145 903	3 417 064

Skyldig betalbar skatt i balansen består av:

24% av skattepliktig resultat	961 380	3 289 468
Skatt av avgitt konsernbidrag	0	(2 425 000)
Skyldig betalbar skatt	961 380	864 468

Ved beregning av utsatt skatt er det hensyntatt følgende midlertidige forskjeller pr 31.12.:

	Regnskap	Skatt	Forskjeller	Utsatt skatt 23%
Kunder	35 248 503	36 421 736	(1 173 233)	
Varelager	105 426 528	110 704 444	(5 277 916)	
Anleggsmidler	5 219 563	6 789 648	(1 570 085)	
Langsiktig gjeld		2 000 000	(2 000 000)	
Kortsiktig gjeld	(4 537 680)		(4 537 680)	
Avsetninger til tap på kontrakter	(5 283 317)		(5 283 317)	
Sum 31.12.17	136 073 597	155 915 828	(19 842 231)	(4 563 713)
Sum 31.12.16	134 731 074	150 348 722	(15 617 648)	(3 748 236)
Endring i forskjeller 2017			(4 224 583)	(815 477)

Som følge av endring i skattesats fra 24 % til 23 % består endring forskjeller av:

Endring i forskjeller 2017 (24 %)	(1 013 900)
Effekt av forskjeller følge av endret skattesats til 23 %	198 423
Netto endring forskjeller	(815 477)

Forskjellene antas å utlignes innenfor samme tidsperiode og vil realiseres i selskapet i fremtiden. Selskapet har balanseført utsatt skattefordel da de har gått med overskudd de siste årene og anser at det er sannsynlig at de vil få utnyttet denne gjennom fremtidig inntjening.

Note 10	Egenkapital	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
	Egenkapital 31.12.16	200 000	19 919 600	1 647 673	21 767 272
	Årsresultat			(21 083)	(21 083)
	Mottatt konsernbidrag			900 000	900 000
	Balanseført skatt på konsernbidrag			0	0
	Egenkapital 31.12.17	200 000	19 919 600	2 526 590	22 646 190

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Møller Bil Oppland AS består av 200 aksjer pålydende kr 1.000. Det finnes kun en aksjeklasse. Aksjene eies 100 % av Møller Bil AS og selskapet inngår i konsernet Møller Mobility Group. Møller Mobility Group AS er morselskapet med forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet er tilgjengelig på www.moller.no.



Møller Bil Oppland AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 12 Ikke balanseførte forpliktelser

Selskapet har pr 31.12.17 en portefølje salgskontrakter for biler med garanterte gjenkjøpspriser til en samlet verdi på kr 227.407.083.-. Gjenkjøpsprisene er varierende fra 17 % til 83 % avhenging av leieperiode, kjørelengde og bilmodell. Verdien av de gjenkjøp som forventes realisert i 2018 utgjør kr 72.061.829.-. Det er avsatt for tap basert på en individuell vurdering av avtalene. Se avsetning til latent tap i note 16

Som datterselskap av Møller Mobility Group AS garanterer Møller Bil Oppland AS for Møller Mobility Group AS sine forpliktelser i syndikert lånevåte på 1.000 millioner kroner med varighet i fem år fra 8. april 2016, samt to obligasjonslån på til sammen 1.000 millioner kroner som løper frem til november 2019 og mars 2022.

Note 13 Fordringer og gjeld konsern

	2017	2016
Kundefordringer	4 167 910	4 119 885
Øvrige fordringer	900 000	0
Fordringer på konsernselskap	5 067 910	4 119 885
Kassekreditt (konsernkontoordning)	49 323 861	35 053 498
Langsiktig gjeld til konsernselskap	49 323 861	35 053 498
Leverandørgjeld	26 366 102	27 509 743
Annen kortsiktig gjeld	0	9 700 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	26 366 102	37 209 743

Selskapet har en langsiktig kassekreditt i Møller Mobility Group AS, som er eier av konsernkontoordningen. Selskapene i ordningen er solidarisk ansvarlig for nettogjelden i gruppens flerkontoavtale. Øvrige fordringer og gjeld er kortsiktige.

Note 14 Skyldige offentlige avgifter

Skyldig skattetrekk utgjør kr 1.934.281. Møller Mobility Group AS har stilt garanti for beløpet.

Note 15 Andre driftskostnader

	2017	2016
Kostnader lokaler	11 733 209	10 950 446
Leie maskiner, inventar mv	116 290	42 747
Ikke aktivert verktoy, inventar, driftsmidler	1 515 478	1 287 431
Reparasjoner og vedlikehold	1 437 105	874 390
Diverse fremmede tjenester	3 603 942	5 447 076
Kontorkostnader, trykksaker mv	575 505	685 145
Telefon, porto mv	622 784	623 496
Kostnader transportmidler	7 342 630	6 157 179
Reisekostnader	282 236	413 757
Salgs-, reklame- og representasjonskostnader	8 855 852	3 026 837
Kontingenter og gaver	236 985	160 682
Forsikringspr., garanti- og servicekostnader	4 574 069	4 756 553
Andre kostnader	1 743 080	326 778
Tap	(202 433)	(118 975)
Sum andre driftskostnader	42 436 733	34 633 543

Note 16 Annen kortsiktig gjeld

	2017	2016
Forskudd fra kunder	1 355 665	2 022 659
Avsatt bonus	2 875 000	2 948 417
Påløpt ikke utbetalte feriepenger	4 907 609	4 587 670
Avsatt til tap Karosseriforum	3 346 936	4 078 360
Andre avsetninger	729 863	269 059
Forskuddsfakturerte inntekter	0	200 000
Avsetning tap gjenkjøp	5 283 317	276 471
Sum annen kortsiktig gjeld	18 498 390	14 382 638



Møller Bil Oppland AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 17 Transaksjoner med nærstående parter

Selskap	Selskapsforhold	Transaksjonsart	2017	2016
Harald A.Møller AS	Søster	Kjøp av nye biler	301 676 575	283 496 631
Harald A.Møller AS	Søster	Kjøp av deler, datatj. og telefoni	27 650 519	24 709 801
Harald A.Møller AS	Søster	Salg av deler og div.	21 425 699	18 201 985
Møller Bil AS	Søster	Kjøp av felles tjenester	906 087	496 863
Møller Mobility Group AS	Søster	Kjøp av felles tjenester	747 143	607 675
Møller IT AS	Søster	Kjøp av felles tjenester	2 818 407	0
Møller Synergi AS	Søster	Kjøp av regnskapstjenester	1 512 620	1 414 269
Møller Bil Vest AS	Søster	Kjøp av biler og diverse	1 876 323	1 552 217
Møller Bil Vest AS	Søster	Salg av biler og diverse	631 675	1 128 864
Møller Bil Hedmark AS	Søster	Kjøp av biler og diverse	4 180 297	1 863 302
Møller Bil Hedmark AS	Søster	Salg av biler og diverse	1 196 820	1 735 372
Møller Bil Follo AS	Søster	Kjøp av biler og diverse	703 497	1 185 700
Møller Bil Vestfold AS	Søster	Kjøp av biler og diverse	682 447	1 378 497
Møller Bil Vestfold AS	Søster	Salg av biler og diverse	8 553	1 096 440
Møller Bil Klagjøring AS	Søster	Klagjøring og fakturering av biler	10 957 919	10 557 772