



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	984 036 787
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FOLLA BIL & BÅT AS
Forretningsadresse:	Øra industriområde 7770 FLATANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Lars Haagensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 539 643	8 831 763
Annen driftsinntekt		164 888	
Sum inntekter		8 704 532	8 831 763
Kostnader			
Varekostnad		4 316 989	4 582 915
Lønnskostnad	1	2 340 558	2 436 757
Avskrivning på varige driftsmidler	2	315 964	291 651
Annen driftskostnad		1 294 274	1 144 058
Sum kostnader		8 267 785	8 455 382
Driftsresultat		436 747	376 381
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 317	1 901
Sum finansinntekter		3 317	1 901
Annen rentekostnad		98 792	121 454
Sum finanskostnader		98 792	121 454
Netto finans		-95 475	-119 553
Ordinært resultat før skattekostnad		341 272	256 828
Skattekostnad på ordinært resultat	5	81 290	64 301
Ordinært resultat etter skattekostnad		259 982	192 527
Årsresultat		259 982	192 527
Årsresultat etter minoritetsinteresser		259 982	192 527
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	259 982	192 527
Sum overføringer og disponeringer		259 982	192 527



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	45 978	61 618
Sum immaterielle eiendeler		45 978	61 618
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,8	1 653 464	1 768 664
Maskiner og anlegg	2,8	261 500	318 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	504 355	264 400
Sum varige driftsmidler		2 419 319	2 351 897
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	22 000	22 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 000	22 000
Sum anleggsmidler		2 487 297	2 435 515
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	1 403 996	1 821 990
Sum varer		1 403 996	1 821 990
Fordringer			
Kundefordringer	8	359 075	441 365
Andre fordringer		113 038	107 091
Sum fordringer		472 113	548 456
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	238 637	109 801
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 637	109 801
Sum omløpsmidler		2 114 746	2 480 247
SUM EIENDELER		4 602 043	4 915 762



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	575 000	575 000
Sum innskutt egenkapital		575 000	575 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 115 545	855 563
Sum opptjent egenkapital		1 115 545	855 563
Sum egenkapital		1 690 545	1 430 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 754 152	2 070 216
Sum annen langsiktig gjeld		1 754 152	2 070 216
Sum langsiktig gjeld		1 754 152	2 070 216
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		300 971
Leverandørgjeld		236 594	115 550
Betalbar skatt	5	65 650	76 322
Skyldig offentlige avgifter		226 876	339 514
Annen kortsiktig gjeld	6	628 226	582 627
Sum kortsiktig gjeld		1 157 346	1 414 984
Sum gjeld		2 911 498	3 485 199
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 602 043	4 915 762



**Årsregnskap 2018
for
Folla Bil & Båt AS**

Organisasjonsnr. 984036787

Utarbeidet av:

Økonomi & Regnskapstjenester AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Lauvsnes
7770 FLATANGER



Organisasjonsnr. 990469806



Folla Bil & Båt AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 539 643	8 831 763
Annen driftsinntekt		164 888	0
Sum driftsinntekter		8 704 532	8 831 763
Driftskostnader			
Varekostnad		4 316 989	4 582 915
Lønnskostnad	1	2 340 558	2 436 757
Avskrivning på varige driftsmidler	2	315 964	291 651
Annen driftskostnad		1 294 274	1 144 058
Sum driftskostnader		8 267 785	8 455 382
DRIFTSRESULTAT		436 747	376 381
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 317	1 901
Sum finansinntekter		3 317	1 901
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		98 792	121 454
Sum finanskostnader		98 792	121 454
NETTO FINANSPOSTER		(95 475)	(119 553)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		341 272	256 828
Skattekostnad på ordinært resultat	5	81 290	64 301
ORDINÆRT RESULTAT		259 982	192 527
ARSRESULTAT		259 982	192 527
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	9	259 982	192 527
SUM OVERFØRINGER		259 982	192 527



Folla Bil & Båt AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	45 978	61 618
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,8	1 653 464	1 768 664
Maskiner og anlegg	2,8	261 500	318 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	504 355	264 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	22 000	22 000
Sum anleggsmidler		2 487 297	2 435 515
Omløpsmidler			
Varer	8	1 403 996	1 821 990
Kundefordringer	8	359 075	441 365
Andre fordringer		113 038	107 091
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	238 637	109 801
Sum omløpsmidler		2 114 746	2 480 247
SUM EIENDELER		4 602 043	4 915 762
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	575 000	575 000
Sum innskutt egenkapital		575 000	575 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 115 545	855 563
Sum opptjent egenkapital		1 115 545	855 563
Sum egenkapital		1 690 545	1 430 563
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 754 152	2 070 216
Sum annen langsiktig gjeld		1 754 152	2 070 216
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	300 971
Leverandørgjeld		236 594	115 550
Betalbar skatt	5	65 650	76 322
Skyldig offentlige avgifter		226 876	339 514
Annen kortsiktig gjeld	6	628 226	582 627
Sum kortsiktig gjeld		1 157 346	1 414 984
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 602 043	4 915 762

Lauvsnes den 15.02.2019

Terje Brenne
Styrets leder

Lars Haagensen
Styremedlem/ Daglig leder



Folla Bil & Båt AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Folla Bil & Båt AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret er 6 personer

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2018
Lønn til ansatte, variabel	2 346 989	2 288 896
Arbeidsgiveravgift	113 323	118 095
Refusjoner		(189 356)
Pensjonsforsikring for ansatte	32 220	41 033
Annen personalkostnad	(55 775)	81 890
Sum Lønnskostnad	2 436 757	2 340 558

Selskapet har daglig leder. Det er utbetalt kr. 501 786,- i lønn til daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet oppfyller kravene til obligatorisk tjenstepensjon og ordningen er innført.

Det er kostnadsført kr. 25 840,- i godtgjørelse til revisor. Beløpet gjelder i sin helhet revisjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 357 478	950 336	1 043 226	4 351 039
+ Tilgang	0	0	388 552	388 552
- Avgang	0	0	152 500	152 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 357 478	950 336	1 279 278	4 587 091
Akk. av/nedskr. pr 1/1	888 478	631 503	778 826	2 298 806
+ Ordinære avskrivninger	115 200	57 333	143 430	315 964
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	147 333	147 333
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 003 678	688 836	774 923	2 467 436
Balanseført verdi pr 31/12	1 353 800	261 500	504 355	2 119 655
Procentsats for ord.avskr	3-10	10-33	10-25	

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

I posten inngår bundne bankinnskudd på kr 61 186,- mot kr 81 307,- i fjor.



Folla Bil & Båt AS

Noter 2018

Note 4 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital er kr. 575 000,- fordelt på 575 aksjer a kr 1 000,-

Selskapets aksjonærer er:

Lars Haagensen	570 stk
Bjørn Frisendal	5 stk
Sum	575 stk

Daglig leder	570 stk
Styrets øvrige medlemmer	0 stk

Note 5 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	341 272
+ Permanente og andre forskjeller	3 075
+ Endring i midlertidige forskjeller	-58 911
= Inntekt	285 436

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	65 650
= Sum betalbar skatt	65 650
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	15 640
= Ordinær skattekostnad	81 290
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	65 650
= Betalbar skatt i balansen	65 650



Folla Bil & Båt AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-64 994	-153 905
+ Utestående fordringer	-144 000	-114 000
= Grunnlag utsatt skattefordel	208 994	267 905
Utsatt skattefordel	45 978	61 618

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-64 994	-153 905	-88 911
+ Utestående fordringer	-144 000	-114 000	30 000
Sum	-208 994	-267 905	-58 911
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-58 911

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
2910 Gjeld til ansatte og eiere	129 757	127 298
2940 Feriepenger	317 982	288 140
Sum Annen kortsiktig gjeld	447 739	415 438

Daglig leder Lars Haagensen har til gode 129 757,- pr 31. desember 2018. På grunn av svak likviditet har han betalt en del regninger selv. Dette er gjort for å holde firmaet gående.

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Folla Bil & Båt AS eier Namdal Vedproduksjon As 100 prosent. Stemmeandelen er også 100 prosent. Kostpris aksjene er kr. 125.000,-, den bokførte verdien er kr. 0,-.

Konsernregnskap er ikke satt opp ihht unntaksreglene for små foretak.

Selskapet eier også aksjer i Flatanger Industripark AS. Eierandel 14,3 %. Total aksjekapital i Flatanger Industripark AS er kr. 140 000,-.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Noter for Folla Bil & Båt AS

Organisasjonsnr. 984036787



Folla Bil & Båt AS

Noter 2018

Gjeld sikret med pant er kr 2 371 186,- den 31.12.2017 og kr 1 754 152,- den 31.12. 2018. Gjeld er sikret mot pant i driftsløsøre, fast eiendom, varelager og kundefordringer.

Bokført verdi på pantsatte eierandeler er på kr. 4 291 179,-.

Limit kassekreditt er 300.000,-. Trukket beløp pr. 31.12 er 0,-

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	575 000	0	855 563	1 430 563
+Fra årets resultat			259 982	259 982
Pr 31.12.	575 000	0	1 115 545	1 690 545



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Folla Bil & Båt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Folla Bil & Båt AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 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.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 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 bokføringskikk i Norge.

Grong, 15. februar 2019
BDO AS

Jan Ove Bergin
statsautorisert revisor