



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 770 827
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS
Forretningsadresse: Olav V gate 102
8004 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Mikkel Sinclair Lyngar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2019

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	12 377 076	11 997 971
Annen driftsinntekt		102 130	113 967
Sum inntekter		12 479 206	12 111 938
Kostnader			
Varekostnad	9	5 273 542	5 137 851
Lønnskostnad	2	3 352 360	3 119 521
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	414 619	208 480
Annen driftskostnad	2	3 343 170	2 996 491
Sum kostnader		12 383 691	11 462 343
Driftsresultat		95 516	649 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			942
Annen renteinntekt			54
Annen finansinntekt		13 510	75
Sum finansinntekter		13 510	1 071
Annen rentekostnad		40 345	1 235
Sum finanskostnader		40 345	1 235
Netto finans		-26 835	-165
Ordinært resultat før skattekostnad		68 681	649 430
Skattekostnad på ordinært resultat	6	20 314	158 868
Ordinært resultat etter skattekostnad	7	48 367	490 562
Årsresultat	7	48 367	490 562
Årsresultat etter minoritetsinteresser		48 367	490 562
Totalresultat		48 367	490 562



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			94 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		48 367	396 562
Sum overføringer og disponeringer		48 367	490 562



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	49 386	59 304
Sum immaterielle eiendeler		49 386	59 304
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	175 217	175 217
Maskiner og anlegg	1	1 195 200	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	359 100	220 814
Sum varige driftsmidler		1 729 517	396 031
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		1 818 903	495 335
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		728 875	673 154
Fordringer			
Kundefordringer			3 681
Andre fordringer		11 595	3 690
Sum fordringer		11 595	7 371
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 896 542	1 831 578
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 896 542	1 831 578
Sum omløpsmidler		2 637 011	2 512 103
SUM EIENDELER		4 455 915	3 007 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		175	175
Sum innskutt egenkapital		200 175	200 175
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 532 486	1 484 119
Sum opptjent egenkapital		1 532 486	1 484 119
Sum egenkapital		1 732 661	1 684 294
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 166 660	
Sum annen langsiktig gjeld		1 166 660	
Sum langsiktig gjeld		1 166 660	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	805 029	565 768
Betalbar skatt	6	10 396	176 568
Skyldige offentlige avgifter		282 711	274 335
Annen kortsiktig gjeld		458 458	306 472
Sum kortsiktig gjeld		1 556 594	1 323 144
Sum gjeld		2 723 254	1 323 144
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 455 915	3 007 438



Årsregnskap 2018

Østbyen Trafikk og Butikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 983 770 827



Resultatregnskap

Østbyen Trafikk og Butikk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	9	12 377 076	11 997 971
Annen driftsinntekt		102 130	113 967
Sum driftsinntekter		12 479 206	12 111 938
Varekostnad	9	5 273 542	5 137 851
Lønnskostnad	2	3 352 360	3 119 521
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	414 619	208 480
Annen driftskostnad	2	3 343 170	2 996 491
Sum driftskostnader		12 383 691	11 462 343
Driftsresultat		95 516	649 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	942
Annen renteinntekt		0	54
Annen finansinntekt		13 510	75
Annen rentekostnad		40 345	1 235
Resultat av finansposter		-26 835	-165
Ordinært resultat før skattekostnad		68 681	649 430
Skattekostnad på ordinært resultat	6	20 314	158 868
Ordinært resultat	7	48 367	490 562
Årsresultat	7	48 367	490 562
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	94 000
Avsatt til annen egenkapital		48 367	396 562
Sum overføringer		48 367	490 562



Balanse

Østbyen Trafikk og Butikk AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	49 386	59 304
Sum immaterielle eiendeler		49 386	59 304
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	175 217	175 217
Maskiner og anlegg	1	1 195 200	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	359 100	220 814
Sum varige driftsmidler		1 729 517	396 031
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		1 818 903	495 335
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		728 875	673 154
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 681
Andre kortsiktige fordringer		11 595	3 690
Sum fordringer		11 595	7 371
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 896 542	1 831 578
Sum omløpsmidler		2 637 011	2 512 103
Sum eiendeler		4 455 915	3 007 438



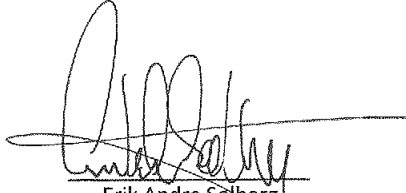
Balanse

Østbyen Trafikk og Butikk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Overkurs		175	175
Sum innskutt egenkapital		200 175	200 175
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 532 486	1 484 119
Sum opptjent egenkapital		1 532 486	1 484 119
Sum egenkapital		1 732 661	1 684 294
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 166 660	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 166 660	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	805 029	565 768
Betalbar skatt	6	10 396	176 568
Skyldig offentlige avgifter		282 711	274 335
Annen kortsiktig gjeld		458 458	306 472
Sum kortsiktig gjeld		1 556 594	1 323 144
Sum gjeld		2 723 254	1 323 144
Sum egenkapital og gjeld		4 455 915	3 007 438

Bodø, 07.06.2019

Styret i Østbyen Trafikk og Butikk AS


Mikkel Sinclair Lyngar
Styreleder/daglig leder
Helle Kristin Lyngar
Styremedlem
Erik Andre Sølberg
Styremedlem



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med løpetid over et år er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt, redusert med salgskostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres som immateriell eiendel.

Leieavtaler

Leieavtaler er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak ikke balanseført. Leiebeløpet kostnadsføres etter hvert.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Note 1 Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	125 217	0	2 588 059	2 713 276
Tilgang	0	1 463 541	284 564	1 748 105
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	125 217	1 463 541	2 872 623	4 461 381
Akkumulerte avskrivninger	0	268 341	2 463 523	2 731 864
Bokført verdi per 31.12.2018	125 217	1 195 200	409 100	1 729 517
Årets avskrivninger	0	268 341	146 278	414 619
Forventet økonomisk levetid	år	3-6 år	3-6 år	
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	Lineær	

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 009 383	2 783 915
Arbeidsgiveravgift	236 082	226 035
Pensjonskostnader	34 317	0
Andre ytelser	72 577	109 571
Sum	3 352 360	3 119 521

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	818 950
Annen godtgjørelse	8 592

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 38 500.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 500.



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Østbyen Trafikk og Butikk AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	200	1000	200 000
Sum	200	1000	200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Lyngar AS	200	100 %
Totalt antall aksjer	200	100 %

Følgende er Aksjonærer i Lyngar AS:

Mikkel Sinclair Lyngar 66 % - Styrets formann/daglig leder
Helle Kristin Lyngar 34 % - Styremedlem

Note 4 Konsernopplysning

Selskapet har ingen konsernmellomværende per 31.12.2018

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 269 415,-.



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	10 396	176 568
Endring i utsatt skattefordel	9 918	-17 700
Skattekostnad ordinært resultat	20 314	158 868
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	68 681	649 430
Permanente forskjeller	9 878	1 777
Endring i midlertidige forskjeller	-33 360	84 494
Skattepliktig inntekt	45 199	735 701
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	10 396	176 568
Sum betalbar skatt i balansen	10 396	176 568

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-224 485	-257 846	-33 360
Sum	-224 485	-257 846	-33 360
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-49 387	-59 304	-9 918

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	200 000	175	1 484 119	1 684 294
Årets resultat	0	0	48 367	48 367
Egenkapital 31.12.2018	200 000	175	1 532 486	1 732 661



Noter

ØSTBYEN TRAFIKK OG BUTIKK AS

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 166 660	0
Sum	1 166 660	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Tomter, bygninger	1 729 517	396 031
Varer	728 875	673 154
Sum	2 458 392	1 069 185

Note 9: Nettoføring av inntekter og varekostnader

Selskapets inntekter har fram til og med regnskapsåret 2012 vært presentert brutto, altså at inntekter og varekostnader er presentert på egne regnskapslinjer. I 2013 gikk selskapet over til å presentere varesalg og varekjøp av drivstoff (bensin og diesel) netto - altså at varekjøp og varesalg presenteres på samme regnskapslinje.

Denne endringen ble gjort som følge av at salget av drivstoff gjøres som formidler for Statoil Fuel & Retail AS. Statoil Fuel & Retail AS har den økonomiske risikoen og kontrollen over varene. Østbyen Trafikk og Butikk AS formidler kun produktet til 3.part og sitter selv igjen med provisjonsinntekter fra hvert salg.

I tabellen under er bruttobeløp og nettobeløp for 2017 og 2018 presentert.

	Beløp 2018	Beløp 2017
Salgsinntekt Bensin	kr 14 718 581	kr 13 924 726
Varekostnad Bensin	kr 14 718 581	kr 13 924 726
Differanse	kr 0	kr 0
Salgsinntekt Diesel	kr 40 000 743	kr 36 658 668
Varekostnad Diesel	kr 40 000 743	kr 36 658 668
Differanse	kr 0	kr 0
Provisjonsinntekt	kr 898 972	kr 912 047



Til generalforsamlingen i Østbyen Trafikk og Butikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østbyen Trafikk og Butikk AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandgata 5 A, N-8006 Bodø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Østbyen Trafikk og Butikk AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringsikk i Norge.

Bodø, 7. juni 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Morten Peters
Statsautorisert revisor