



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 926 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOBILE KJELLER AS
Forretningsadresse: Jogstadveien 9
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Petter Gihle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 17.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	293 855 496	277 182 456
Annen driftsinntekt	11	5 349 426	5 159 514
Sum inntekter		299 204 923	282 341 969
Kostnader			
Varekostnad		235 554 037	214 900 661
Lønnskostnad	12	30 741 065	30 904 763
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 475 764	1 505 084
Annen driftskostnad	12	19 161 017	17 230 223
Sum kostnader		286 931 884	264 540 731
Driftsresultat		12 273 039	17 801 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 680	7 665
Annen finansinntekt		18 555	26 299
Sum finansinntekter		25 235	33 964
Rentekostnad til foretak i samme konsern			11 600
Annen rentekostnad		368 721	327 248
Annen finanskostnad		4 594	2 911
Sum finanskostnader		373 316	341 759
Netto finans		-348 081	-307 794
Ordinært resultat før skattekostnad		11 924 958	17 493 444
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 624 777	3 851 822
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 300 181	13 641 623
Årsresultat		9 300 181	13 641 623
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 300 181	13 641 623
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avgitt konsernbidrag	8	9 295 830	13 682 535
Overføringer annen egenkapital	8	4 351	-40 913
Sum overføringer og disponeringer		9 300 181	13 641 623



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	577 926	580 802
Sum immaterielle eiendeler		577 926	580 802
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	2,5	747 517	1 045 166
Biler	2,5	3 330 138	3 100 388
Maskiner og inventar	2,5	1 060 679	802 536
Sum varige driftsmidler		5 138 334	4 948 089
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		5 718 260	5 530 891
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3,5	29 123 330	34 700 775
Sum varer		29 123 330	34 700 775
Fordringer			
Kundefordringer	4,5,6	6 939 002	6 487 726
Andre fordringer		1 731 818	2 786 076
Konsernfordringer	6	4 287 743	8 843 092
Sum fordringer		12 958 563	18 116 894
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	11 457	993 578
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 457	993 578
Sum omløpsmidler		42 093 350	53 811 246
SUM EIENDELER		47 811 610	59 342 137



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 842 497	6 838 146
Sum opptjent egenkapital		6 842 497	6 838 146
Sum egenkapital		9 842 497	9 838 146
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	1 878 663	1 385 606
Sum avsetninger for forpliktelser		1 878 663	1 385 606
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 878 663	1 385 606
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 098 669	6 378 044
Leverandørgjeld	6	8 865 930	13 634 978
Skyldig offentlige avgifter		3 238 428	3 352 783
Kortsiktig konserngjeld	6	11 917 731	17 868 118
Annen kortsiktig gjeld		5 969 692	6 884 462
Sum kortsiktig gjeld		36 090 449	48 118 385
Sum gjeld		37 969 112	49 503 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 811 610	59 342 137



**Årsregnskap 2021
for
Mobile Kjeller AS**

Organisasjonsnr. 996926176





Mobile Kjeller AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	11	293 855 496	277 182 456
Annen driftsinntekt	11	5 349 426	5 159 514
Sum driftsinntekter		299 204 923	282 341 969
Driftskostnader			
Varekostnad		235 554 037	214 900 661
Lønnskostnad	12	30 741 065	30 904 763
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 475 764	1 505 084
Annen driftskostnad	12	19 161 017	17 230 223
Sum driftskostnader		286 931 884	264 540 731
DRIFTSRESULTAT		12 273 039	17 801 239
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 680	7 665
Annen finansinntekt		18 555	26 299
Sum finansinntekter		25 235	33 964
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	11 600
Annen rentekostnad		368 721	327 248
Annen finanskostnad		4 594	2 911
Sum finanskostnader		373 316	341 759
NETTO FINANSPOSTER		(348 081)	(307 794)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		11 924 958	17 493 444
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 624 777	3 851 822
ORDINÆRT RESULTAT		9 300 181	13 641 623
ÅRSRESULTAT		9 300 181	13 641 623
OVERFØRINGER			
Avgitt konsernbidrag	8	9 295 830	13 682 535
Overføringer annen egenkapital	8	4 351	(40 913)
SUM OVERFØRINGER		9 300 181	13 641 623





Mobile Kjeller AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	577 926	580 802
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig innredning	2,5	747 517	1 045 166
Biler	2,5	3 330 138	3 100 388
Maskiner og inventar	2,5	1 060 679	802 536
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		5 718 260	5 530 891
Omløpsmidler			
Varer	3,5	29 123 330	34 700 775
Kundefordringer	4,5,6	6 939 002	6 487 726
Andre fordringer		1 731 818	2 786 076
Fordringer på konsernselskap	6	4 287 743	8 843 092
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	11 457	993 578
Sum omløpsmidler		42 093 350	53 811 246
SUM EIENDELER		47 811 610	59 342 137





Mobile Kjeller AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 842 497	6 838 146
Sum opptjent egenkapital		6 842 497	6 838 146
Sum egenkapital		9 842 497	9 838 146
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	1 878 663	1 385 606
Sum avsetning for forpliktelser		1 878 663	1 385 606
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 098 669	6 378 044
Leverandørgjeld	6	8 865 930	13 634 978
Skyldig offentlige avgifter		3 238 428	3 352 783
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	11 917 731	17 868 118
Annen kortsiktig gjeld		5 969 692	6 884 462
Sum kortsiktig gjeld		36 090 449	48 118 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 811 610	59 342 137

Billingstad, 24. juni 2022
I styret for Mobile Kjeller AS

Ole Grangaard
Styrets leder

Petter Gihle
Styremedlem

Tom Espeland
Daglig leder





Kontantstrømoppstilling 01.01 - 31.12

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skatt	11 924 958	17 493 444
Ordinære avskrivninger	1 475 764	1 505 084
Gevinst/tap ved salg av driftsmidler	-783 108	-555 464
Endring i varer, kundefordringer og leverandørgjeld	357 120	8 956 206
Endring i andre tidsavgrensingsposter	518 190	-8 241 736
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	13 492 925	19 157 534
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investeringer i varige driftsmidler	-5 663 486	-5 142 532
Salg av varige driftsmidler (salgssum)	4 780 585	4 074 324
Økning utlån konsern	-	-6 747 858
Innbetalinger ved redusert utlån til konsern	4 555 348	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	3 672 448	-7 816 065
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Opptak av ny gjeld (kortsiktig og langsiktig)	-	994 849
Nedbetaling av gjeld	-605 781	-
Konsernbidrag	-17 541 712	-12 297 858
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-18 147 493	-11 303 009
Netto endring i likvider i året	-982 121	38 460
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	993 578	955 118
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	11 457	993 578



Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Garantiarbeider/reklamasjoner

Garantiarbeider/reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventet avvik på grunn av for eksempel endring i kvalitetssikringsrutiner og endring i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Andre avsetninger for forpliktelser", og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Pensjoner

Selskapet har innskuddbasert pensjonsordning. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikrings-selskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Konsernkontoordning

Selskapet er deltaker i konsernkontoordning hvor morselskapet Mobile AS er hovedkonto innehaver. Alle deltakerne er solidarisk ansvarlig overfor det til en hver tid utestående på konsernkontoen.

Innskudd og trekk på selskapets konto føres opp som en del av konsernmellomværende.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.





Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Bygnings- innredning	Maskiner og inventar	Biler	Sum
IB anskaffelseskost 01.01	4 197 175	3 919 962	3 443 681	11 560 819
Tilgang	139 086	601 786	4 922 614	5 663 486
Avgang		30 000	4 719 986	4 749 986
Anskaffelseskost 31.12.	4 336 261	4 491 748	3 646 309	12 474 318
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	3 588 743	3 431 069	316 172	7 335 984
Balanseført verdi 31.12.	747 517	1 060 679	3 330 138	5 138 334
Årets avskrivninger	436 734	337 176	701 854	1 475 764
Forventet økonomisk levetid	5 år	3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Arlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Selskapet har ingen inngåtte avtaler for leie av ikke-balanseførte driftsmidler.

Det er kostnadsført husleie med kr 7.086.194 i 2021.

Note 3 Varer

	2021	2020
Nye biler	4 845 509	11 469 464
Brukte biler	19 472 977	18 894 907
Deler, rekvisita	4 804 843	4 336 404
Sum	29 123 330	34 700 775
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	31 291 420	36 993 537
Ukurans	-2 168 090	-2 292 762
Sum	29 123 330	34 700 775

Note 4 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	6 966 542	6 503 667
Avsetning til tap på kundefordringer	-27 540	-15 941
Kundefordringer i balansen	6 939 002	6 487 726

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn ett år, og ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år.





Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 Garanti og sikkerhetstillelser

	2021	2020
Gjeld sikret ved pant	6 098 669	6 378 044

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Følgende eiendeler er stillet som kryss-sikkerhet for lån tatt opp av morselskap, samt kassekreditt.

Varige driftsmidler	5 138 334	4 948 090
Varer	29 123 330	34 700 775
Kundefordringer	6 939 002	6 487 726
Sum	41 200 666	46 136 590

Det foreligger i tillegg solidæransvar på 125 millioner overfor Mobile AS.

Garantiansvar	2021	2020
Avsatt til dekning av tap ved gjenkjøpsforpliktelse	1 371 621	1 136 146
Service og garantiforpliktelser	507 042	249 460
Sum	1 878 663	1 385 606

Gjenkjøpsforpliktelser	2021	2020
Antall avtaler om gjenkjøp av solgte biler	180	161
Totale gjenkjøpsforpliktelser	45 487 363	35 971 549

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer

	2021	2020
Kundefordringer	149 140	457 046
Andre fordringer	4 287 743	8 843 092
Sum	4 436 883	9 300 138

Gjeld

	2021	2020
Leverandørgjeld	852 248	359 296
Annen kortsiktig gjeld	11 917 731	17 868 118
Sum	12 769 979	18 227 414





Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2021	2020
Skattetrekkmidler	0	989 578

Det er etablert bankgaranti for skyldig skattetrekk.

Note 8 Egenkapital

Arets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	3 000 000	0	0	6 838 146	9 838 146
Årets resultat				9 300 181	9 300 181
Mottatt konsernbidrag				0	0
Avgitt konsernbidrag				-9 295 830	-9 295 830
Egenkapital 31.12.	3 000 000	0	0	6 842 497	9 842 497

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapet Automobil Holding AS har forretningskontor i Stasjonsveien 18, 1396 Billingstad, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen på kr. 3.000.000 består av 1.000 aksjer á kr 3.000,-.

Oversikt over aksjonærer 31.12.

	Antall	Eierandel
Mobile AS	3 000	100 %
Totalt antall aksjer	3 000	100 %

100 % av aksjene i Mobile AS er indirekte eiet av styrets leder.





Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	Endring	2021	2020
Midlertidige forskjeller			
Varige driftsmidler og immatrielle eiendeler	-393 058	1 447 355	1 054 297
Varebeholdning	-124 672	-2 168 090	-2 292 762
Utestående fordringer	11 599	-27 540	-15 941
Ubenyttet godtgjørelse	0	0	0
Avsetning for gjenkjøp- og garantiforpliktelser	493 057	-1 878 663	-1 385 606
Midlertidige forskjeller	-13 074	-2 626 938	-2 640 012
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	-13 074	-2 626 938	-2 640 012
Utsatt skatt / skattefordel	-2 875	-577 926	-580 802
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt i balansen	-2 875	-577 926	-580 802

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2021	2020
Resultat før skattekostnad	11 924 958	17 493 444
Permanente forskjeller	5 847	14 832
Grunnlag for årets skattekostnad	11 930 805	17 508 276
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-13 074	33 435
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	11 917 731	17 541 711
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-11 917 731	-17 541 711
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	2 621 901	3 859 177
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	2 621 901	3 859 177
Endring i utsatt skatt	2 876	-7 355
Skattekostnad	2 624 777	3 851 822

Betalbar skatt i balansen	2021	2020
Betalbar skatt i skattekostnaden	2 621 901	3 859 177
Skattevirkning av konsernbidrag	-2 621 901	-3 859 177
Betalbar skatt i balansen	0	0





Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 Driftsinntekter

	2021	2020
Salgsinntekter	293 855 496	277 182 456
Andre driftsinntekter	5 349 426	5 159 514
Sum	299 204 923	282 341 969

Fordeling på virksomhetsområder

	2021	2020
Salg av biler	246 116 618	227 017 688
Salg av deler / verksted	47 738 879	50 164 768
Bilutleie	462 139	262 557
Gevinst ved salg av driftsmidler	783 108	555 464
Provisjon	4 104 179	4 341 493
Sum	299 204 923	282 341 969

Salgsinntekter er i all hovedsak knyttet til næringsdrivende og private i Norge.

Note 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	25 843 000	26 287 161
Arbeidsgiveravgift	3 904 111	3 629 243
Pensjonskostnader	600 681	563 880
Andre ytelser	393 274	424 479
Sum	30 741 065	30 904 763

Selskapet har sysselsatt 43 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har etablert obligatorisk tjenestepensjon i tråd med gjeldende regelverk

Ytelser til ledende personer

Daglig leder

Lønn/styrehonorar	2 600 202
Pensjonsutgifter	21 920
Annen godtgjørelse	107 454

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Daglig leder er omfattet av den til enhver tid gjeldene bonusordning for konsernet. Bonus fastsettes årlig av ledelsen i Automobil Holding AS. Det foreligger ikke avtale om etterlønn for opphør av ansettelsesforhold.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	31 500	25 000
Teknisk bistand til utarbeidelse av årsregnskap og skattemelding	-	4 000
Sum godtgjørelse til revisor	31 500	29 000

*) Alle beløp er eksklusiv merverdiavgift.





Mobile Kjeller AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 13 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 12, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 6.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

a) Salg av varer og tjenester	Husleie	Varer	Tjenester	Renter	Sum
Mobile AS - morselskap		1 880 128		0	1 880 128
Mellom forhandlerne i konsernet		14 737 392			14 737 392
Sum	0	16 617 520	0	0	16 617 520

b) Kjøp av varer og tjenester	Husleie	Varer	Tjenester	Renter	Sum
Mobile AS - morselskap		1 487 522	3 712 652	0	5 200 174
Mellom forhandlerne i konsernet		7 386 557			7 386 557
Sum	0	8 874 078	3 712 652	0	12 586 730





Mobile Kjeller AS
Organisasjonsnr. 996926176

Styrets årsberetning 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets forretningskontor er på Kjeller. Virksomheten er forhandler for bilmerkene Hyundai og Mazda, og består ellers av salg nye og brukte biler, deler og verkstedtjenester.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet påvirkes av de markedsmessige forhold innenfor bilbransjen og den generelle økonomiske utvikling i Norge. Selskapet har hatt en omsetningsvekst på 6,0 %. Resultatgraden er på 4,1 %, noe som er en svekkelse sammenlignet med fjorår med 2,2 %-poeng. Med fortsatt fokus på resultatforbedring og optimalisering av driften, forventes positiv utvikling.

Netto kontantstrøm fra driften er høyere enn driftsresultatet hovedsakelig som følge av redusert binding i arbeidskapital.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet opererer i et marked der etterspørselen etter nye og brukte biler kan variere i forhold til den økonomiske utviklingen i Norge. I tillegg kan avgiftsomlegginger fra myndighetene påvirke etterspørselen etter enkelte modeller.

Finansiell stilling

Selskapets egenkapital er per 31.12.21 på 9,8 millioner kroner, eller 20,6 % av totalkapitalen. Styret er av den oppfatning at egenkapitalen og likviditeten i selskapet er forsvarlig ut i fra risiko og omfang av virksomheten.

Finansiell risiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko. Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetning for fortsatt drift er tilstede og at regnskapet er avlagt under denne forutsetningen. Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av Mobile Kjeller AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet har vært på 8,3 %. Det arbeides videre med å redusere sykefraværet.

Det er ikke rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har resultert i store materielle skader eller personskader.





Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall menn er høyt representert. I de mer administrative stillingene har rekrutteringen skjedd fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert. Av selskapets 48 ansatte er 5 kvinner, dvs. 10,4 %. Daglig leder og styrets leder er menn.

Ytre miljø

Selskapet har ivare tatt de deler av virksomheten som kan påvirke det ytre miljø på en forsvarlig måte. Avfallsprodukter fra verkstedvirksomheten samles opp i tanker og destrueres i henhold til lover og regler. Selskapet arbeider kontinuerlig med å ta i bruk tiltak for å redusere negative miljøvirkninger som forårsakes av virksomheten.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor selskapet og tredjepersoner.

Billingsstad, 24. juni 2022
Mobile Kjeller AS

Ole Grangaard
Styrets leder

Petter Gihle
Styremedlem

Tom Espeland
Daglig leder





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557472181789

Dokument

Mobile Kjeller AS

Hoveddokument

15 sider

Initiert på 2022-06-26 08:02:17 CEST (+0200) av Petter

Gihle (PG)

Ferdigstilt den 2022-06-27 09:47:23 CEST (+0200)

Signerende parter

Petter Gihle (PG)

Petter Gihle

petter.gihle@mobile.no

Signert 2022-06-26 08:02:21 CEST (+0200)

Ole Grangaard (OG)

ole.grangaard@mobile.no

Signert 2022-06-26 17:48:39 CEST (+0200)

Tom Espeland (TE)

tom.espeland@mobile.no

Signert 2022-06-27 09:47:23 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Mobile Kjeller AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Mobile Kjeller AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 300 181. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 35MYS-X3HMD-J7WL-26BXQ-WH805-05A4F



Revisors beretning 2021 for Mobile Kjeller AS

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 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>

Oslo, 14. juli 2022
RSM Norge AS

Marius Gjengstø
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 35M/YS-X3HMD-J7JWL-26BXQ-WH805-05A4F



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Marius Gjengstø

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5997-4-2359795

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-14 13:11:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 35M/YS-X3HMD-J7WL-26BXQ-WH805-05A4F

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>