



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 460 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEAM VERKSTED ØST AS
Forretningsadresse: Stanseveien 40
0976 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Brevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	2	75 268 000	69 614 000
Sum inntekter		75 268 000	69 614 000
Kostnader			
Varekostnad		23 209 000	21 208 000
lønn og andre personalkostnader	3,14	28 522 000	28 865 000
Avskrivninger og nedskrivninger	7	1 052 000	1 151 000
Andre kostnader	3	17 458 000	16 913 000
Sum kostnader		70 241 000	68 137 000
Driftsresultat		5 027 000	1 477 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	64 000	64 000
Annen finansinntekt	4	7 000	6 000
Sum finansinntekter		71 000	70 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	549 000	772 000
Annen rentekostnad	4	0	3 000
Annen finanskostnad	4	78 000	51 000
Sum finanskostnader		627 000	826 000
Netto finans		-556 000	-756 000
Ordinært resultat før skattekostnad		4 471 000	721 000
Skattekostnad	5	1 042 000	151 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 429 000	570 000
Årsresultat		3 429 000	570 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	6 662 000	6 662 000
Sum immaterielle eiendeler		6 662 000	6 662 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	1 418 000	2 171 000
Transportmidler	7	533 000	742 000
Påkostning på leide lokaler	7	323 000	368 000
Sum varige driftsmidler		2 274 000	3 281 000
Finansielle anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		8 938 000	9 945 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	9 090 000	8 347 000
Sum varer		9 090 000	8 347 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	8 662 000	6 020 000
Forskuddsbetalinger	9	4 545 000	3 228 000
Andre fordringer	9	262 000	274 000
Konsernfordringer	8,9	694 000	887 000
Sum fordringer		14 163 000	10 409 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
kontanter og bankinnskudd	11	78 000	1 196 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 000	1 196 000
Sum omløpsmidler		23 331 000	19 952 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		32 269 000	29 897 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	200 000	200 000
Overkurs	12	2 000	2 000
Annen innskutt egenkapital	13	5 404 000	5 230 000
Sum innskutt egenkapital		5 606 000	5 432 000
Sum egenkapital		5 606 000	5 432 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	756 000	742 000
Sum avsetninger for forpliktelser		756 000	742 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		756 000	742 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	2 925 000	2 080 000
Betalbar skatt		2 000	16 000
Offentlige avgifter	9	732 000	2 283 000
Kortsiktig konserngjeld	8,9	17 592 000	16 077 000
Annen kortsiktig gjeld	9	4 656 000	3 267 000
Sum kortsiktig gjeld		25 907 000	23 723 000
Sum gjeld		26 663 000	24 465 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 269 000	29 897 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2018 615551

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 460 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEAM VERKSTED ØST AS
Forretningsadresse: Stanseveien 40
0976 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Brevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskap 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, 04.07.2018

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 460 072
TEAM VERKSTED ØST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	2	75 268 000	69 614 000
Sum inntekter		75 268 000	69 614 000
Kostnader			
Varekostnad		23 209 000	21 208 000
lønn og andre personalkostnader	3,14	28 522 000	28 865 000
Avskrivninger og nedskrivninger	7	1 052 000	1 151 000
Andre kostnader	3	17 458 000	16 913 000
Sum kostnader		70 241 000	68 137 000
Driftsresultat		5 027 000	1 477 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	64 000	64 000
Annen finansinntekt	4	7 000	6 000
Sum finansinntekter		71 000	70 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	549 000	772 000
Annen rentekostnad	4	0	3 000
Annen finanskostnad	4	78 000	51 000
Sum finanskostnader		627 000	826 000
Netto finans		-556 000	-756 000
Ordinært resultat før skattekostnad		4 471 000	721 000
Skattekostnad	5	1 042 000	151 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 429 000	570 000
Årsresultat		3 429 000	570 000



Organisasjonsnr: 989 460 072
TEAM VERKSTED ØST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	6 662 000	6 662 000
Sum immaterielle eiendeler		6 662 000	6 662 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	1 418 000	2 171 000
Transportmidler	7	533 000	742 000
Påkostning på leide lokaler	7	323 000	368 000
Sum varige driftsmidler		2 274 000	3 281 000
Finansielle anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		8 938 000	9 945 000
Omløpamidler			
Varer			
Varer	10	9 090 000	8 347 000
Sum varer		9 090 000	8 347 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	8 662 000	6 020 000
Forskuddsbetalinger	9	4 545 000	3 228 000
Andre fordringer	9	262 000	274 000
Konsernfordringer	8,9	694 000	887 000
Sum fordringer		14 163 000	10 409 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
kontanter og bankinnskudd	11	78 000	1 196 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 000	1 196 000
Sum omløpamidler		23 331 000	19 952 000
SUM EIENDELER		32 269 000	29 897 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	200 000	200 000
Overkurs	12	2 000	2 000



Annen innskutt egenkapital	13	5 404 000	5 230 000
Sum innskutt egenkapital		5 606 000	5 432 000
Sum egenkapital		5 606 000	5 432 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	756 000	742 000
Sum avsetninger for forpliktelse		756 000	742 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		756 000	742 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	2 925 000	2 080 000
Betalbar skatt		2 000	16 000
Offentlige avgifter	9	732 000	2 283 000
Kortsiktig konserngjeld	8,9	17 592 000	16 077 000
Annen kortsiktig gjeld	9	4 656 000	3 267 000
Sum kortsiktig gjeld		25 907 000	23 723 000
Sum gjeld		26 663 000	24 465 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 269 000	29 897 000



Organisasjonnr: 989 460 072
TEAM VERKSTED ØST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Regnskapsprinsipper

Team Verksted Øst AS NOTER 2017 Beløp i NOK 1000 Note 1. Generell informasjon og sammendrag av viktige regnskapsprinsipper Generell informasjon Team Verksted Øst AS driver verkstedvirksomhet for tyngre kjøretøy. Team Verksted Øst AS er lokalisert til Oslo, med avdelinger i Oslo, Fjeldhus, Jaren og Slemmestad. Alle aksjene i Team Verksted Øst AS eies av Team Verksted AS, som igjen er et heleid datterselskap av Nettbuss AS. Nettbuss AS er et heleid datterselskap av NSB. Årsregnskapet for 2017 ble vedtatt av styret 20. april 2018. I 2016 har selskapet fusjonert inn søsterselskapet Fjeldhus Motor AS som innebar at Team Verksted Øst AS overtok samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Fjeldhus Motor AS uten vederlag i henhold til aksjelovens §13-24. Fusjonen ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 1. januar 2016. Rammeverk for regnskapsavleggelsen Team Verksted Øst AS er en del av Nettbuss-konsernet. Konsernregnskapet til morselskapet Nettbuss AS er utarbeidet i samsvar med International Financial Reporting Standards (IFRS) og fortolkninger fra IFRS fortolkningskomité (IFRIC) som er godkjent av EU. Team Verksted Øst AS benytter forenklet IFRS i henhold til Regnskapslovens § 3-9. Nedenfor beskrives de viktigste regnskapsprinsippene som er benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Disse prinsippene er benyttet konsistent for alle perioder som er med i presentasjonen dersom ikke annet konkret er nevnt. Årsregnskapet er utarbeidet basert på historisk kost prinsippet. Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift. Viktige forutsetninger og regnskapsestimater Anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper innebærer at ledelsen må utøve skjønn gjennom bruk av estimater og forutsetninger. Estimater og forutsetninger evalueres løpende og er basert på historisk erfaring kombinert med forventninger om fremtidige hendelser som anses å være sannsynlige på vurderingstidspunktet. Transaksjoner Driftsinntekter og -kostnader, samt finansposter er i all hovedsak i norske kroner (NOK). Inntektsføring Selskapets inntekter kommer i hovedsak fra verkstedvirksomhet for tyngre kjøretøy. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost, med fradrag for avskrivninger. Anskaffelseskost inkluderer kostnader knyttet direkte til anskaffelsen av driftsmidlet slik at det er klart for bruk. Etterfølgende utgifter balanseføres når det er sannsynlig at fremtidige økonomiske fordeler knyttet til utgiften vil tilflyte konsernet og utgiften kan måles pålitelig. Øvrige reparasjons- og vedlikeholdskostnader føres over resultatet i den perioden utgiftene pådras. Driftsmidler avskrives etter den lineære metode, slik at anleggsmidlenes anskaffelseskost avskrives til restverdi over forventet brukstid, som er innenfor følgende intervall: Biler, maskiner og utstyr 5 - 10 år Driftsmidlenes brukstid samt restverdi vurderes på hver balansedag og endres hvis nødvendig. Gevinst og tap ved avgang resultatføres og utgjør forskjellen mellom salgspris og balanseført verdi. Selskapet vurderer løpende forventet brukstid og restverdi på anleggsmidler. Dette har betydning for de årlige avskrivningene. Videre vurderer konsernet anleggsmidlene verdi og hvorvidt det er behov for å gjøre nedskrivninger. Disse vurderingene involverer en stor grad av skjønn. Det vises til note om varige driftsmidler. Note 1. Generell informasjon og sammendrag av viktige regnskapsprinsipper (forts.) Varebeholdning Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto



realisasjonsverdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av veid gjennomsnittspris. Netto realisasjonsverdi er estimert salgspris fratrukket kostnader for ferdigstillelse og salg. Fordringer Fordringer inkluderer kundefordringer og måles ved første gangs balanseføring til opprinnelig verdi som er vurdert å være virkelig verdi. Ved senere måling vurderes kundefordringer til opprinnelig verdi, fratrukket avsetning for påregnelige tap. Avsetning for tap regnskapsføres når det foreligger objektive indikatorer for at konsernet ikke vil motta oppgjør i samsvar med opprinnelige betingelser. Kontanter og bankinnskudd Kontanter og bankinnskudd inkluderer bundne skattetrekksmidler. Skatt Periodens skattekostnad består av betalbar skatt for perioden og endring i utsatt skatt. Det er beregnet utsatt skatt på alle midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier samt skattevirkninger av underskudd til fremføring. Utsatt skatt fastsettes ved bruk av skattesatser og skatteregler som er vedtatt på balansedagen. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at at fordelene kan benyttes. Annen kortsiktig gjeld Annen kortsiktig gjeld inkluderer leverandørgjeld og måles ved første gangs balanseføring til opprinnelig verdi som er vurdert å være virkelig verdi. Leieavtaler Leieavtaler der en vesentlig del av risiko og avkastning knyttet til eierskap fortsatt ligger hos utleier, klassifiseres som operasjonelle leieavtaler. Leiebetaling ved operasjonelle avtaler kostnadsføres lineært over leieperioden. Utbytte Utbyttebetalinger til selskapets aksjonærer klassifiseres som gjeld når utbyttet er fastsatt av generalforsamlingen. Endringer i regnskapsprinsipper, nye standarder og fortolkninger Konsernet har ikke implementerte noen nye regnskapsstandarder eller foretatt endringer av regnskapsprinsipper i 2017. Konsernbidrag Mottatt og avgitt konsernbidrag fra/til morselskap, og mellom søsterselskap føres som egenkapitaltransaksjoner.

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2000.00	100.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Team Verksted AS	2000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	2000.00	100.00%	

Tilleggsopplysninger om aksjer og aksjeeiere

Lønn og ytelser

<u>Lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22770.00	23534.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3496.00	3458.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1324.00	1200.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	932.00	673.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



28522.00 28865.00

Tilleggsopplysninger om lønn

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ledende person

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34.00	47.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		28.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34.00	75.00

Tilleggsopplysninger om ytelser til ledende personer

Antall årsverk og obligatorisk tjenestepensjon

48.00

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Tilleggsopplysninger om årsverk og obligatorisk tjenestepensjon

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Tilleggsopplysninger om lån og sikkerhetsstillelse

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Tilleggsopplysninger om tilknyttet selskap/datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Nettbuss AS	Schweigaards gate 23, OSLO

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



Spesifisering av resultatregnskapet

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Anleggsmidler

Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Ytterligere noteopplysninger



Deloitte.

Deloitte AS
Damsgårdsveien 135
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
Fax: +47 55 21 81 33
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Team Verksted Øst AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Team Verksted Øst AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpstilling 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 International Financial Reporting Standards som fastsatt av EU.

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 International Financial Reporting Standards som fastsatt av EU. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret. Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning til
generalforsamlingen i Team Verksted
Øst AS

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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimaterne 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 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.

Bergen, 25. april 2018
Deloitte AS

Jon-Osvald Harila
statsautorisert revisor



ÅRSREGNSKAP
Team Verksted Øst AS
2017

Innhold

- | | |
|---|---|
| 1 | Resultat |
| 2 | Balanse |
| 3 | Kontantstrøm |
| 4 | Note 1. Generell informasjon og sammendrag av viktige regnskapsprinsipper |
| 5 | Note 2 - 15 |



Team Verksted Øst AS			
RESULTAT			
Beløp i NGK 1000			
	Noter	2017	2016
Driftsinntekter	2	75 268	69 614
Varekostnad		23 209	21 208
Lønn og andre personalkostnader	3,14	28 522	28 865
Avskrivninger og nedskrivninger	7	1 052	1 151
Andre kostnader	3	17 458	16 913
Sum driftskostnader		70 241	68 137
Driftsresultat		5 027	1 477
Finansielle poster			
Finansinntekter	4	71	70
Finanskostnader	4	627	826
Sum finansielle poster		-555	-756
Resultat før skattekostnad		4 471	721
Skattekostnad	5	1 042	151
Periodens resultat		3 429	570
Total resultat		3 429	570
Totalresultat tilordnes			
Aksjonærene i morselskapet		3 429	570
Periodens totalresultat		3 429	570



Team Verksted Øst AS			
BALANSE			
Balop i NOK 1000	Noter	2017	2016
EIENDELER			
Varige driftsmidler	7	2 274	3 281
Finansielle anleggsmidler		2	2
Immatrielle eiendeler	6	6 662	6 662
Sum anleggsmidler		8 938	9 945
Varer	10	9 096	8 947
Kundefordringer og andre fordringer	8,9	14 163	10 409
Kontanter og bankinnskudd	11	78	1 196
Sum omløpsmidler		23 332	19 951
SUM EIENDELER		32 269	29 897
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital og overkurs	12	202	202
Annen, innskutt egenkapital		5 404	5 230
Sum egenkapital	13	5 606	5 432
Utsatt skatt	5	756	742
Sum langsiktig gjeld		756	742
Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	8,9	25 906	23 706
Betalbar skatt	5	2	16
Sum kortsiktig gjeld		25 907	23 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 269	29 897

Follo, 20. april 2018

Thomas Christer Schiøtz
StyrelederRagnar Krosser
StyremedlemHelge Hansen
Daglig leder



Team Verksted Øst AS			
Beløp i NOK 1000			
		2017	2016
KONTANTSTRØMOPPSTILLING			
	Noter		
Årsresultat før skatt		4 471	721
Av- og nedskrivning i resultatregnskapet	7	1 052	1 151
Gevinst/tap på salg av varige driftsmidler og inv.eiendom		-40	0
Betalte skatter		-15	0
Endring arbeidskapital		-6 581	-9 263
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 113	-7 392
<hr/>			
Kjøp av varige driftsmidler og investeringseiendom	7	-44	-775
Salg av varige driftsmidler og investeringseiendom		40	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4	-775
<hr/>			
Mottatt konsernbidrag/avgitt konsernbidrag		0	6 216
Netto kontantstrøm til finansieringsaktiviteter		0	6 216
<hr/>			
Endring i kontanter og bankinnskudd i perioden		-1 117	-1 951
Kontanter og bankinnskudd ved periodens begynnelse		1 196	654
Kontanter og bankinnskudd i innfusjonert selskap		0	2 493
Kontanter og bankinnskudd ved periodeslutt	11	79	1 196



Team Verksted Øst AS

NOTER 2017

Balans NOK 1989

Note 1. Generell informasjon og sammendrag av viktige regnskapsprinsipper

Generell informasjon

Team Verksted Øst AS driver verkstedvirksomhet for tyngre kjøretøy.

Team Verksted Øst AS er lokalisert til Oslo, med avdelinger i Oslo, Fjeldhus, Jaren og Slemmestad.

Alle aksjene i Team Verksted Øst AS eies av Team Verksted AS, som igjen er et heleid datterselskap av Nettbuss AS. Nettbuss AS er et heleid datterselskap av NSB.

Årsregnskapet for 2017 ble vedtatt av styret 20. april 2018.

I 2016 har selskapet fusjonert inn søsterselskapet Fjeldhus Motor AS som innebærer at Team Verksted Øst AS overtok samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Fjeldhus Motor AS uten vederlag i henhold til aksjelovens §13-24. Fusjonen ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 1. januar 2016.

Rammeverk for regnskapsavleggelsen

Team Verksted Øst AS er en del av Nettbuss-konsernet. Konsernregnskapet til morselskapet Nettbuss AS er utarbeidet i samsvar med International Financial Reporting Standards (IFRS) og fortolkninger fra IFRS fortolkningskomité (IFRIC) som er godkjent av EU. Team Verksted Øst AS benytter forenklet IFRS i henhold til Regnskapslovens § 3-9.

Nedenfor beskrives de viktigste regnskapsprinsippene som er benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Disse prinsippene er benyttet konsistent for alle perioder som er med i presentasjonen dersom ikke annet konkret er nevnt.

Årsregnskapet er utarbeidet basert på historisk kost prinsippet.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Viktige forutsetninger og regnskapsestimater

Anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper innebærer at ledelsen må utøve skjønn gjennom bruk av estimater og forutsetninger. Estimater og forutsetninger evalueres løpende og er basert på historisk erfaring kombinert med forventninger om fremtidige hendelser som anses å være sannsynlige på vurderingstidspunktet.

Transaksjoner

Driftsinntekter og -kostnader, samt finansposter er i all hovedsak i norske kroner (NOK).

Inntektsføring

Selskapets inntekter kommer i hovedsak fra verkstedvirksomhet for tyngre kjøretøy.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost, med fradrag for avskrivninger. Anskaffelseskost inkluderer kostnader knyttet direkte til anskaffelsen av driftsmidlet slik at det er klart for bruk.

Etterfølgende utgifter balanseføres når det er sannsynlig at fremtidige økonomiske fordeler knyttet til utgiften vil tilflyte konsernet og utgiften kan måles pålitelig. Øvrige reparasjons- og vedlikeholdskostnader føres over resultatet i den perioden utgiftene pådras.

Driftsmidler avskrives etter den lineære metode, slik at anleggsmidlenes anskaffelseskost avskrives til restverdi over forventet brukstid, som er innenfor følgende intervall:

Biler, maskiner og utstyr	5 - 10 år
---------------------------	-----------

Driftsmidlenes brukstid samt restverdi vurderes på hver balansedag og endres hvis nødvendig.

Gevinst og tap ved avgang resultatføres og utgjør forskjellen mellom salgspris og balanseført verdi.

Selskapet vurderer løpende forventet brukstid og restverdi på anleggsmidler. Dette har betydning for de årlige avskrivningene. Videre vurderer konsernet anleggsmidlenes verdi og hvorvidt det er behov for å gjøre nedskrivninger. Disse vurderingene involverer en stor grad av skjønn. Det vises til note om varige driftsmidler.



Team Verkssted Øst AS

NOTER 2017

Balanse i NOK 1000

Note 1. Generell informasjon og sammendrag av viktige regnskapsprinsipper (forts.)

Varebeholdning

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto realisasjonsverdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av veid gjennomsnittspris.

Netto realisasjonsverdi er estimert salgspris fratrukket kostnader for ferdigstillelse og salg.

Fordringer

Fordringer inkluderer kundefordringer og måles ved første gangs balanseføring til opprinnelig verdi som er vurdert å være virkelig verdi.

Ved senere måling vurderes kundefordringer til opprinnelig verdi, fratrukket avsetning for påregnelige tap. Avsetning for tap regnskapsføres når det foreligger objektive indikatorer for at konsernet ikke vil motta oppgjør i samsvar med opprinnelige betingelser.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer bundne skattefrekksmidler.

Skatt

Periodens skattekostnad består av betalbar skatt for perioden og endring i utsatt skatt.

Det er beregnet utsatt skatt på alle midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier samt skattevirkninger av underskudd til fremføring. Utsatt skatt fastsettes ved bruk av skattesatser og skatteregler som er vedtatt på balansedagen. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at at fordelene kan benyttes.

Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld inkluderer leverandørgjeld og måles ved første gangs balanseføring til opprinnelig verdi som er vurdert å være virkelig verdi.

Leieavtaler

Leieavtaler der en vesentlig del av risiko og avkastning knyttet til eienskap fortsatt ligger hos utleier, klassifiseres som operasjonelle leieavtaler. Leiebetaling ved operasjonelle avtaler kostnadsføres lineært over leieperioden.

Utbytte

Utbyttebetalinger til selskapets aksjonærer klassifiseres som gjeld når utbyttet er fastsatt av generalforsamlingen.

Endringer i regnskapsprinsipper, nye standarder og fortolkninger

Konsernet har ikke implementerte noen nye regnskapsstandarder eller foretatt endringer av regnskapsprinsipper i 2017.

Konsernbidrag

Mottatt og avgitt konsernbidrag fra/til morselskap, og mellom søsterselskap føres som egenkapitaltransaksjoner.



Team Verksted Øst AS

NOTER 2017

Beløp i NOK 1000

Note 2 Salgsinntekter / segmentinformasjon

Selskapet driver verkstedvirksomhet for tyngre kjøretøy.

Selskapets virksomhet er lokalisert i Østlandsområdet.

Note 3 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	22 770	23 534
Arbeidsgiveravgift	3 496	3 458
Pensjonskostnader	1 324	1 200
Andre ytelser	932	674
Sum	28 522	28 865

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 48 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse

Styret:

Det har i 2017 ikke vært noen godtgjørelse til styret.

Det er ingen styremedlemmer som har bonusavtaler eller avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

Godtgjørelse til daglig leder	2017
Lønn	869
Pensjonsforpliktelser	48
Annen godtgjørelse	154
Sum	1 071

Daglig leder har ingen bonusavtaler eller avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

Honorar til revisor	2017	2016
Foreslått honorar for lovpålagt revisjon for året	34	47
Andre attestasjonstjenester	0	28
Sum honorar til revisor	34	75

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 Finansposter

Finansinntekter	2017	2016
Annen renteinntekt	64	64
Agio	7	6
Sum finansinntekter	71	70

Finanskostnader	2017	2016
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	549	772
Annen rentekostnad	0	3
Disagio	78	51
Sum finanskostnader	627	826



Team Verksted Øst AS

NOTER 2017

Beløp: NOK 1000

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt, ikke utlignet	0	16
Endring i utsatt skatt	1 075	166
Effekt av endring i skattesats	-33	-31
Sum skattekostnad	1 042	151

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	4 471	721
Permanente forskjeller *)	7	7
Endring i midlertidige forskjeller	-195	-663
Årets skattegrunnlag	4 283	65

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	31.12 2017	31.12 2016
Fordringer	-528	-476
Anleggsmidler	3 815	3 568
Sum	3 287	3 092
Utsatt skatt 24% (25%)	789	773
Effekt av endret skattesats 1%	-33	-31
Utsatt skatt balanseført 23% (24%)	756	742

Fra inntektsåret 2018 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 23 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2017 er beregnet med bruk av en skattesats på 23 %. Effekten på skattekostnaden for 2017 utgjorde TNOK -33.

Fremførbare skattemessig underskudd i Norge har ubegrenset varighet.

Avstemming av utsatt skatt balanseført:	31.12 2017	31.12 2016
Utsatt skatt per 01.01.	742	796
Utsatt skatt fra innfusjonert selskap 01.01.	0	-189
Utsatt skatt ført over ordinært resultat	1 042	135
Effekt av avgitt konsernbidrag	-1 028	0
Utsatt skatt per 31.12.	756	742

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% (25%) av resultat før skatt:

	2017	2016
Resultat før skatt	4 471	721
24% (25%) skatt av resultat før skatt	1 074	180
Ikke fradagsberettigede kostnader	0	2
Effekt av endring i skattesats**	-32	-31
Beregnet skattekostnad	1 042	151
Effektiv skattesats **)	23,3 %	21,0 %

*) Inkluderer: ikke fradagsberettigede kostnader, som feks representasjon

**) Skattekostnad i prosent av resultat før skatt



Team Verksted Øst AS

NOTER 2017

Beløp i NOK 1000

Note 6 Immaterielle eiendeler

Goodwill

Anskaffelseskost pr 01.01.17	6 662
Anskaffelseskost pr 31.12.17	6 662
Balanseført verdi pr. 31.12.17	6 662

Goodwill avskrives ikke ved bruk av forenklet IFRS
Det blir foretatt nedskrivningstest for goodwill hvert år.

Note 7 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Leide lokaler	Maskiner og utstyr	Transportmidler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 31.12.16	448	8 206	1 647	10 301
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	44		44
Anskaffelseskost 31.12.17	448	8 250	1 647	10 345
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	-80	-6 034	-905	-7 019
Årets avskrivninger	-45	-798	-209	-1 052
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	-125	-6 832	-1 114	-8 071
Balanseført verdi pr. 31.12.16	368	2 171	742	3 281
Balanseført verdi pr. 31.12.17	323	1 418	533	2 274

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidler er beregnet til:

* Maskiner, utstyr, transportmidler 5-10 år

Note 8 Nærstående parter

Selskapet er 100 % eid av Team Verksted AS. Team Verksted er 100 % eid av Nettbuss AS som igjen er en del av NSB-konsernet. Selskapet har vært involvert i følgende transaksjoner med nærstående parter:

Salg og kjøp av varer og tjenester	Nettbuss-konsernet		NSB-konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Salg	13 669	8 715	0	0
Kjøp	1 744	3 867	0	0
Sum	11 925	4 848	0	0

Fordringer	Nettbuss-konsernet		NSB-konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Kundefordringer	586	783	0	2
Andre fordringer	108	102	0	0
Sum	694	885	0	2

Gjeld	Nettbuss-konsernet		NSB-konsernet	
	2017	2016	2017	2016
Leverandørgjeld	1 315	997	0	0
Skyldig konsernbidrag	4 284	0	0	0
Lån fra foretak i samme konsern	11 994	15 080	0	0
Sum	17 593	16 077	0	0

Lån fra foretak i samme konsern gjelder konsernkassekreditt.



Team Verksted Øst AS

NOTER 2017

Betegn.: NOK 1000

Note 9 Fordringer og gjeld

Det foreligger ikke langsiktige fordringer i selskapet.

Kundefordringer og andre fordringer	2017	2016
Kundefordringer	8 662	6 020
Konsernintern fordringer	694	687
Forskuddsbetalinger	4 545	3 228
Andre fordringer	262	274
Sum	14 163	10 409

Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	2017	2016
Leverandørgjeld	2 926	2 080
Konsern intern leverandørgjeld	13 309	16 077
Skyldig konsernbidrag	4 284	0
Offentlig avgifter	732	2 283
Annen kortsiktig gjeld	4 655	3 265
Sum	25 906	23 706

Note 10 Varer

Lager av innkjøpte varer for videresalg	2017	2016
Lager av innkjøpte varer for videresalg	9 090	8 347
Sum	9 090	8 347

Note 11 Bankinnskudd og kontanter

Selskapet har ingen bundne midler da det er stilt skattetrekksgaranti i DNB til Oslo Kønnerkontor for skyldig skattetrekk.

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	2 000	100	200
Sum	2 000	100	200

Alle aksjene eies av Team Verksted AS.

Note 13 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen innskutt EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2016	200	2	5 230	5 431
Avgitt konsernbidrag	-	-	-3 255	-3 255
Årets resultat	-	-	3 430	3 430
Egenkapital pr 31.12 2017	200	2	5 406	5 606

Note 14 Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har en innskuddspensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen med avtalefestet pensjon, AFP, gjelder også for alle ansatte i bedriften. AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaks pensjonsordning og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingene kostnadsføres løpende og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

Årets resultatførte pensjonskostnad er TNOK 1.324 (TNOK 1.200 i 2016)



Team Verksted Øst AS

NOTER 2017

Betegn - NOK 1000

Note 15 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke intruffet hendelser etter balansedagen med betydning for regnskapsavleggelsen 2017.