



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	911 724 677
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORTHERN MILES AS
Forretningsadresse:	Minne industriområde 45 2092 MINNESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.10.2016 - 30.09.2017
-------------------------	-------------------------

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:	Kristoffer Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.05.2018

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, 27.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		63 004 857	16 281 801
Annen driftsinntekt		277 817	443 994
Sum inntekter		63 282 673	16 725 795
Kostnader			
Varekostnad		51 530 509	12 533 178
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 979 238	610 509
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	272 113	230 101
Annen driftskostnad	12	5 547 165	2 537 657
Sum kostnader		59 329 024	15 911 446
Driftsresultat		3 953 649	814 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			510 000
Annen renteinntekt		237	1 708
Annen finansinntekt		160 000	7 423
Sum finansinntekter		160 237	519 131
Annen rentekostnad		156 898	576 714
Annen finanskostnad		972 420	65 925
Sum finanskostnader		1 129 318	642 639
Netto finans		-969 081	-123 508
Ordinært resultat før skattekostnad		2 984 569	690 842
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	722 171	52 544
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 262 398	638 298
Årsresultat		2 262 398	638 298
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		760 000	
Udekket tap			128 298



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital		1 502 398	510 000
Sum overføringer og disponeringer		2 262 398	638 298



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	18 789	66 894
Sum immaterielle eiendeler		18 789	66 894
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 15	1 991 337	2 636 885
Sum varige driftsmidler		1 991 337	2 636 885
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		760 000	
Investeringer i aksjer og andeler	13	1 590 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 350 000	1 000 000
Sum anleggsmidler		4 360 126	3 703 779
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 14	54 391 061	6 267 560
Andre fordringer	2	1 194 541	173 396
Konsernfordringer	14	1 711 467	1 707 640
Sum fordringer		57 297 070	8 148 596
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 068 284	65 211
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 068 284	65 211
Sum omløpsmidler		58 365 354	8 213 807
SUM EIENDELER		62 725 480	11 917 587

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		92 000	92 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 550 381	287 984
Sum opptjent egenkapital		2 550 381	287 984
Sum egenkapital	9	2 642 381	379 984
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	434 066	
Sum avsetninger for forpliktelser		434 066	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	1 796 388	2 593 301
Øvrig langsiktig gjeld		28 072 677	
Sum annen langsiktig gjeld		29 869 065	2 593 301
Sum langsiktig gjeld		30 303 131	2 593 301
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	8 600 698	2 623 994
Skyldige offentlige avgifter		11 238 640	561 885
Kortsiktig konserngjeld	14		3 572 221
Annen kortsiktig gjeld	2	9 940 629	2 186 201
Sum kortsiktig gjeld		29 779 967	8 944 302
Sum gjeld		60 083 098	11 537 603
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 725 480	11 917 587



Noter 2017 Northern Miles AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er morselskap i konsern. Konsernet er ikke innsendingspliktig.

Selskapet gikk i 2016 over til avvikende regnskapsår med avslutning pr. 30.09. Fjorårstallene for 2016 viser av den grunn 9 måneders drift som omfatter perioden 01.01.2016-30.09.2016. Mens årsregnskapet for 2017 omfatter da 12 måneders drift for perioden 01.10.2016-30.09.2017.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av biler og andre varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	940 613	485 544
Arbeidsgiveravgift	257 395	75 911
Pensjonskostnader		8 878
Andre relaterte ytelser	781 230	40 176
Sum	1 979 238	610 509

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	729 949	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	714 284
SUM	734 341	714 284

Beløp oppgitt som Annen godtgjørelse er utbetalt styrehonorar til styret i 2017.

Fordringer og gjeld til nærstående

I posten Andre fordringer inngår fordring på daglig leder med kr. 214 012.

I posten Annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til styreleder og nærstående av styreleder med kr. 2 238 727.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har etablert tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.10.2016	2 681 170
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 30.09.2017	2 681 170
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.10.2016	- 472 259
Akkumulerte avskrivninger pr. 30.09.2017	- 689 833
Balanseført verdi pr. 30.09.2017	1 991 337
Årets avskrivninger	272 113
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan	10% lineært

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	2 984 569	690 842
+/- Permanente forskjeller	181 400	(491 813)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(532 669)	(749 088)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 711 589)	
Årets skattegrunnlag	921 711	(550 059)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	221 211	
Sum	221 211	



+/- Endring i utsatt skatt	500 960	52 544
Skattekostnad i resultatregnskapet	722 171	52 544
Betalbar skatt i skattekostnad	221 211	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(240 000)	
Betalbar skatt i balansen	(18 789)	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.10.2016	30.09.2017	Endring
Anleggsmidler	1 290 805	1 337 672	(46 868)
Omløpsmidler	142 059	627 860	(485 801)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 711 589)	(78 289)	(1 633 300)
Sum midlertidige forskjeller	(278 726)	1 887 243	(2 165 969)
Utsatt skatt 30.09.17. basert på 23%	(66 894)	434 066	(500 960)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	54 541 061	6 387 560
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(150 000)	(120 000)
Netto oppførte kundefordringer	54 391 061	6 267 560

Av totale kundefordringer utgjør kr. 54 339 463 konserninterne kundefordringer.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 23 672. Skyldig skattetrekk er kr 427 236.

Det er således ikke tilstrekkelig innestående på skattetrekkkonto pr. 30.09.2017, og dette er brudd på skattebetalingsloven.



Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.10.2016	100 000	(8 000)	287 984	379 984
Årets resultat			2 262 398	2 262 398
Egenkapital 30.09.2017	100 000	(8 000)	2 550 381	2 642 381

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 30.09.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Johnsen, Tom Henrik	50	50,00%
Whiteacre AS	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 50 600. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 13 - Aksjer med selskapsoversikt

Aksjer med selskapsoversikt

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap.

Selskap	Forr.kontor	Eierandel	Stemmeandel	Balanseført verdi	Antall aksjer
NM Living AS	Rygge	100%	100%	100 000	100
NM Bobilutleie AS	Rygge	100%	100%	500 000	500
150 Kroner AS	Rygge	96%	96%	960 000	96
Prisma Profil AS	Rygge	30%	30%	30 000	30
Samlet balanseført verdi				1 590 000	

Selskap	Anskaffelseskost	Resultat etter skatt for 2017	Egenkapital pr. 30.09.2017
NM Living AS	100 000	335 883	643 367
NM Bobilutleie AS	500 000	1 306 485	2 321 632
150 Kroner AS	960 000	-623 062	311 829
Prisma Profil AS	30 000		



Note 14 - Konsern mellomværende, transaksjoner og internergevinst

Spesifikasjon av mellomværende med andre konsernselskap

Type	2017	2016
Kundefordringer	52 900 459	2 875 688
Konsernfordringer	2 711 467	1 707 640
Leverandørgjeld	- 7 056 600	- 830 000
Kortsiktig konserngjeld	- 900 000	- 3 572 221
Skyldig konsernbidrag	- 1 000 000	0

Transaksjoner og intern gevinst

	Salg	Internergevinst
Salg fra Northern Miles AS	49 007 200	6 199 583
Salg fra NM Bobilutleie AS	1 375 132	
Salg fra NM Living AS	4 812 000	
Salg fra 150 Kroner AS	1 668 048	8 343

Det er registrerte eiendeler i datterselskapene som er stilt til sikkerhet for Northern Miles AS sin gjeld. Gjeldsposten utgjør kr 28 072 677.



Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 796 388	2 593 301
Sum	1 796 388	2 593 301
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 991 337	2 636 885
Sum	1 991 337	2 636 885

Konsernet totalt

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	31 273 499	17 478 259
Sum	31 273 499	17 478 259
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	69 516 165	20 254 747
Sum	69 516 165	20 254 747



Kalshagen Revisjon
Statsautorisert revisor

Medlem i
Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til Generalforsamlingen i NORTHERN MILES AS.

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert NORTHERN MILES AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2.262.398,-. Årsregnskapet består av balanse per 30. september 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2017, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har betydelige transaksjoner med konsernselskaper. Det vises til regnskapets note 14. Vi har ikke vært i stand til å innhentetilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for grunnlaget for internprising ved fakturering fra konsernselskaper. Salg til datterselskaper er regnskapsført med en omsetning på 49.007.200 og en resultatført intern gevinst på 6.199.583. Kjøp fra datterselskaper har en omsetning på 7.855.180 og en interngevinst på 8.343. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 med forbehold.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelse 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.

Pb. 197, 1620 Gressvik
Org.nr. 983 035 418 mva
www.kalshagen.no

Telefon 69 31 86 10
Mobil 48 28 72 62

Faks 69 31 15 02
E-post: kalshagen@online.no
aut. regnskapsfører



Kalhagen Revisjon

Statsautorisert revisor

NORTHERN MILES Side 2 av 2

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 <http://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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsen i skattebetalingslovens § 5-12.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Fredrikstad, den 22. mai 2018


Jan Uno Kalhagen
Statsautorisert revisor