



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 900 703  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOSSEPORTEN AUTO SENTER AS  
Forretningsadresse: Patterødveien 1  
1599 MOSS

### 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: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir R Hofgaard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2018

### 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, 11.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 035 765	14 996 223
Annen driftsinntekt		1 567 470	1 782 432
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 603 235</b>	<b>16 778 655</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 659 346	7 237 087
Lønnskostnad	1	4 277 785	4 290 756
Avskrivning på varige driftsmidler	2	248 668	982 353
Annen driftskostnad	1	4 211 818	4 563 653
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 397 616</b>	<b>17 073 849</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>205 619</b>	<b>-295 194</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		684	317
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>684</b>	<b>317</b>
Annen rentekostnad		5 193	4 708
Annen finanskostnad			565
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 193</b>	<b>5 273</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 510</b>	<b>-4 955</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>201 109</b>	<b>-300 149</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	67 196	-59 395
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>133 913</b>	<b>-240 754</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>133 913</b>	<b>-240 754</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>133 913</b>	<b>-240 754</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		87 704	99 900
Overføringer annen egenkapital		46 209	-340 654



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sum overføringer og disponeringer		133 913	-240 754



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	291 347	330 832
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>291 347</b>	<b>330 832</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	626 822	797 482
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>626 822</b>	<b>797 482</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>918 169</b>	<b>1 128 314</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		813 091	727 597
<b>Sum varer</b>		<b>813 091</b>	<b>727 597</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		68 776	65 730
Andre kortsiktige fordringer		140 654	150 164
<b>Sum fordringer</b>		<b>209 430</b>	<b>215 895</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	937 354	860 374
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>937 354</b>	<b>860 374</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 959 875</b>	<b>1 803 865</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 878 044</b>	<b>2 932 179</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overkurs		15 000	15 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>115 000</b>	<b>115 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		423 879	377 670
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>423 879</b>	<b>377 670</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>538 879</b>	<b>492 670</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		550 946	507 387
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>550 946</b>	<b>507 387</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>550 946</b>	<b>507 387</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		917 290	721 686
Betalbar skatt	3	5	
Skyldig offentlige avgifter		348 838	433 949
Kortsiktig konserngjeld		115 400	133 200
Annen kortsiktig gjeld		406 685	643 287
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 788 219</b>	<b>1 932 122</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 339 165</b>	<b>2 439 509</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 878 044</b>	<b>2 932 179</b>



**Årsregnskap 2017  
for  
Mosseporten Auto Senter AS**

**Organisasjonsnr. 996900703**



## Mosseporten Auto Senter AS

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		14 035 765	14 996 223
Annen driftsinntekt		1 567 470	1 782 432
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>15 603 235</b>	<b>16 778 655</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		6 659 346	7 237 087
Lønnskostnad	1	4 277 785	4 290 756
Avskrivning på varige driftsmidler	2	248 668	982 353
Annen driftskostnad	1	4 211 818	4 563 653
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 397 616</b>	<b>17 073 849</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>205 619</b>	<b>(295 194)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		684	317
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>684</b>	<b>317</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		5 193	4 708
Annen finanskostnad		0	565
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 193</b>	<b>5 273</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(4 510)</b>	<b>(4 955)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>201 109</b>	<b>(300 149)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	67 196	(59 395)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>133 913</b>	<b>(240 754)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>133 913</b>	<b>(240 754)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avgitt konsernbidrag		87 704	99 900
Overføringer annen egenkapital		46 209	(340 654)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>133 913</b>	<b>(240 754)</b>



Mosseporten Auto Senter AS

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	291 347	330 832
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>291 347</b>	<b>330 832</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	626 822	797 482
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>626 822</b>	<b>797 482</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>918 169</b>	<b>1 128 314</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		813 091	727 597
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		68 776	65 730
Andre kortsiktige fordringer		140 654	150 164
<b>Sum fordringer</b>		<b>209 430</b>	<b>215 895</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	937 354	860 374
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 959 875</b>	<b>1 803 865</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 878 044</b>	<b>2 932 179</b>



## Mosseporten Auto Senter AS

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs		15 000	15 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>115 000</b>	<b>115 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		423 879	377 670
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>423 879</b>	<b>377 670</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>538 879</b>	<b>492 670</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		550 946	507 387
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>550 946</b>	<b>507 387</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>550 946</b>	<b>507 387</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		917 290	721 686
Betalbar skatt	3	5	0
Skyldig offentlige avgifter		348 838	433 949
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		115 400	133 200
Annen kortsiktig gjeld		406 685	643 287
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 788 219</b>	<b>1 932 122</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 339 165</b>	<b>2 439 509</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 878 044</b>	<b>2 932 179</b>

MOSS, 18.05.2018

Geir Roger Hofgaard  
Styrets-/daglig leder



Mosseporten Auto Senter AS

## Noter 2017

### **Regnskapsprinsipper:**

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

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### **Presiseringer mht regnskapsprinsipper:**

#### **Inntektsføring**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### **Anleggsmidler**

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### **Handelsvarer innkjøpt for videresalg**

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Mosseporten Auto Senter AS

## Noter 2017

## Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	3 647 366	3 645 682
Arbeidsgiveravgift	531 798	528 459
Pensjonskostnader	41 780	40 586
Andre lønnsrelaterte ytelser	56 841	76 029
<b>Totalt</b>	<b>4 277 785</b>	<b>4 290 756</b>

## Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser)	1 004 214
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	25 200
Annen bistand	6 500
<b>Samlet honorar til revisor</b>	<b>31 700</b>

## Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

## Avskrivningstabell

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 105 000	45 400	1 910 299	5 060 698
+ Tilgang	0	0	78 007	78 007
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>3 105 000</b>	<b>45 400</b>	<b>1 988 306</b>	<b>5 138 705</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 105 000	45 400	1 112 816	4 263 216
+ Ordinære avskrivninger	0	0	248 668	248 668
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>3 105 000</b>	<b>45 400</b>	<b>1 361 484</b>	<b>4 511 884</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>626 822</b>	<b>626 822</b>
Prosenttsats for ord. avskr.	20-20	33-33	14-20	



## Mosseporten Auto Senter AS

## Noter 2017

## Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	27 701
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>27 701</b>
+ for lite / - for mye avsatt tidligere	10
+ endring i utsatt skattefordel	39 485
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>67 196</b>
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	27 701
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-27 696
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>5</b>

## Note 4 - Endring av skattesats i 2017

Grunnlag utsatt skattefordel pr 31.12. i regnskapsåret	1 266 727
Utsatt skattefordel med tidligere skattesats 24 %	304 014
Utsatt skattefordel med ny skattesats 23 %	291 347
<b>Økning av årets skattekostnad pga. endring i skattesats</b>	<b>12 667</b>

## Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 266 727	-1 378 469
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-1 266 727</b>	<b>-1 378 469</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 266 727	1 378 469
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>1 266 727</b>	<b>1 378 469</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>291 347</b>	<b>330 833</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	2
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Mosseporten Auto Senter AS

## Noter 2017

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

#### Bundne midler

	2017	2016
Skattetrekkinnskudd	116 298	117 907

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Østfold Stasjonsdrift AS	892 808 562	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte og dens nærstående via morselskapet:

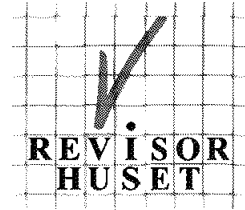
	Antall	Eierandel
Daglig leder	100	100,00 %
Medlemmer av styret	100	100,00 %



Statsautoriserte \* /  
Registrerte revisorer

Kai-Magnar Killingmo  
Torbjørn Olsen  
Edvard Christiansen  
Joakim Ellis \*

Medlemmer av  
Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i

## Mosseporten Auto Senter AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert Mosseporten Auto Senter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 133 913. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

## Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt. 5  
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

[post@revisorhuset.no](mailto:post@revisorhuset.no)

Telefaks

Foretaks-/revisonummer

987 610 859

Internett:

<http://www.revisorhuset.no/>

Medlem av :  
Den norske Revisorforening





Side 2 av 2



*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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo 18. mai 2018

Revisorhuset AS

Kai-Magnar Killingmo

