



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 109 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NM BOBILUTLEIE AS
Forretningsadresse: Minne industriområde 45
2092 MINNESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2017 - 30.09.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristoffer Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 368 596	16 011 924
Annen driftsinntekt		1 187 767	123 343
Sum inntekter		21 556 364	16 135 268
Kostnader			
Direkte kostnader utleie bobiler		10 908 034	3 368 330
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 241 322	3 802 846
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 306 310	794 550
Annen driftskostnad	4, 16	4 721 617	6 022 033
Sum kostnader		25 177 283	13 987 760
Driftsresultat		-3 620 919	2 147 508
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 310	798
Annen finansinntekt		9 451	
Sum finansinntekter		12 761	798
Nedskrivning av finansielle eiendeler	13	13 556 528	
Annen rentekostnad		282 641	415 880
Annen finanskostnad		8 613	20 564
Sum finanskostnader		13 847 782	436 445
Netto finans		-13 835 021	-435 647
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-17 455 940	1 711 861
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	-625 003	405 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 830 937	1 306 485
Årsresultat	10	-16 830 937	1 306 485
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-15 009 305	
Annen egenkapital		-1 821 632	1 306 485



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-16 830 937	1 306 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	205 899	259 652
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 14	9 332 901	14 647 390
Sum varige driftsmidler		9 538 800	14 907 042
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	15	495 500	142 033
Sum finansielle anleggsmidler		495 500	142 033
Sum anleggsmidler		10 034 300	15 049 075
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	1 210 427	8 645 696
Andre fordringer	2	1 443 118	1 619 794
Konsernfordringer	13	1	5 808 986
Sum fordringer		2 653 546	16 074 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	703 912	580 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		703 912	580 419
Sum omløpsmidler		3 357 458	16 654 896
SUM EIENDELER		13 391 757	31 703 970

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		1 821 632
Udekket tap		15 009 305	
Sum opptjent egenkapital		-15 009 305	1 821 632
Sum egenkapital	10, 17	-14 509 305	2 321 632
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		625 003
Sum avsetninger for forpliktelser			625 003
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	7 419 272	11 146 756
Sum annen langsiktig gjeld		7 419 272	11 146 756
Sum langsiktig gjeld		7 419 272	11 771 759
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	3 168 399	15 387 724
Skyldige offentlige avgifter	9	2 750 463	887 615
Kortsiktig konserngjeld	13	10 311 648	661 240
Annen kortsiktig gjeld		4 251 280	674 000
Sum kortsiktig gjeld		20 481 791	17 610 579
Sum gjeld		27 901 062	29 382 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 391 757	31 703 970



Årsregnskap for 2018

**NM Bobilutleie AS
1529 MOSS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Accountor AS - avd Fredrikstad
Dikeveien 50
1664 ROLVSØY
Org.nr. 981947843

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for perioden 01.10.2017 til 30.09.2018**
NM Bobilutleie AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		20 368 596	16 011 924
Annen driftsinntekt		1 187 767	123 343
Sum driftsinntekter		21 556 364	16 135 268
Direkte kostnader utleie bobiler		(10 908 034)	(3 368 330)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(6 241 322)	(3 802 846)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(3 306 310)	(794 550)
Annen driftskostnad	4, 16	(4 721 617)	(6 022 033)
Sum driftskostnader		(26 177 283)	(13 987 760)
Driftsresultat		(3 620 919)	2 147 508
Annen renteinntekt		3 310	798
Annen finansinntekt		9 451	0
Sum finansinntekter		12 761	798
Nedskrivning av finansielle eiendeler	13	(13 556 528)	0
Annen rentekostnad		(282 641)	(415 880)
Annen finanskostnad		(8 613)	(20 564)
Sum finanskostnader		(13 847 782)	(436 445)
Netto finans		(13 835 021)	(436 647)
Ordinært resultat før skattekostnad	6	(17 455 940)	1 711 861
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	625 003	(405 376)
Ordinært resultat		(16 830 937)	1 306 485
Årsresultat	10	(16 830 937)	1 306 485
Overføringer			
Udekket tap		(15 009 305)	0
Annen egenkapital		(1 821 632)	1 306 485
Sum		(16 830 937)	1 306 485

**Balanse pr. 30.09.2018**
NM Bobilutleie AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	205 899	259 652
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 14	9 332 901	14 647 390
Sum varige driftsmidler		9 538 800	14 907 042
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	15	495 500	142 033
Sum finansielle anleggsmidler		495 500	142 033
Sum anleggsmidler		10 034 300	15 049 075
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	1 210 427	8 645 696
Andre fordringer	2	1 443 118	1 619 794
Konsernfordringer	13	1	5 808 986
Sum fordringer		2 653 546	16 074 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	703 912	580 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		703 912	580 419
Sum omløpsmidler		3 357 458	16 654 896
Sum eiendeler		13 391 757	31 703 970

**Balanse pr. 30.09.2018**
NM Bobilutleie AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	0	1 821 632
Udekket tap		(15 009 305)	0
Sum opptjent egenkapital		(15 009 305)	1 821 632
Sum egenkapital	10, 17	(14 509 305)	2 321 632
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	625 003
Sum avsetning for forpliktelser		0	625 003
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	7 419 272	11 146 756
Sum annen langsiktig gjeld		7 419 272	11 146 756
Sum langsiktig gjeld		7 419 272	11 771 759
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	3 168 399	15 387 724
Skyldige offentlige avgifter	9	2 750 463	887 615
Kortsiktig konserngjeld	13	10 311 648	661 240
Annen kortsiktig gjeld		4 251 280	674 000
Sum kortsiktig gjeld		20 481 791	17 610 579
Sum gjeld		27 901 062	29 382 338
Sum egenkapital og gjeld		13 391 757	31 703 970

Rygge, 28.03.2019
NM Bobilutleie ASKristoffer Svendsen
Styrets lederTom Henrik Johnsen
Styremedlem/Daglig leder



Noter 2018 NM Bobilutleie AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet gikk i 2016 over til avvikende regnskapsår med avslutning pr. 30.09. Årsregnskapet for 2018 omfatter da 12 måneders drift for perioden 01.10.2017 - 30.09.2018.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved utleie av biler og salg av 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 22% 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 384 955	2 793 843
Arbeidsgiveravgift	762 198	453 791
Pensjonskostnader	20 706	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	73 462	555 212
Sum	6 241 322	3 802 846

Foretaket har sysselsatt 15 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	535 714

Selskapets daglige leder mottar ikke godtgjørelse fra virksomheten, men fra morselskapet. Beløp oppgitt som Annen godtgjørelse er utbetalt styrehonorar til styret i 2017.

I posten Andre fordringer inngår fordring på styreleder med kr. 100 000.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25 013. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.10.2017	268 959	16 556 836	16 825 795
Tilgang i året	0	1 853 000	1 853 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 30.09.2018	268 959	14 622 117	14 791 076
Akk. av- og nedskr. 01.10.2017	(9 306)	(1 936 660)	(1 945 966)
Akkumulerte avskr. 30.09.2018	(63 059)	(5 189 217)	(5 252 276)
Balansført verdi pr. 30.09.2018	205 900	9 332 900	9 538 800
Årets avskrivninger	(53 753)	(3 252 557)	(3 306 310)
Økonomisk levetid	5 år	5 - 7 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	14,29 - 20 %	

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(17 455 940)	1 711 861
+/- Permanente forskjeller	300 661	(13 983)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 415 986	(2 012 092)
Årets skattegrunnlag	(1 739 293)	(314 214)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		25 059
+/- Endring i utsatt skatt	(625 003)	380 317
Skattekostnad i resultatregnskapet	(625 003)	405 376
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Midlertidige 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:	01.10.2017	30.09.2018	Endring
Anleggsmidler	4 500 543	(10 635 443)	15 135 986
Omløpsmidler	(20 000)	(300 000)	280 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 763 139)	(3 502 432)	1 739 293
Netto forskjeller	2 717 404	(14 437 876)	17 155 279
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	14 437 876	(14 437 876)
Sum midlertidige forskjeller	2 717 404	0	2 717 404
Utsatt skattefordel 30.09.18. basert på 22%	625 003	0	625 003

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 176 333

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 510 427	8 665 696
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(300 000)	(20 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 210 427	8 645 696

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 252 456. Skyldig skattetrekk er kr 247 894.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.10.2017	500 000	1 821 632		2 321 632
Årets resultat		(1 821 632)	(15 009 305)	(16 830 937)
Egenkapital 30.09.2018	500 000	0	(15 009 305)	(14 509 305)

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 30.09.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NORTHERN MILES AS	500	100,00%
Sum	500	100,00%



Note 13 - Konsernmellomværende og konserninterne transaksjoner

Konsernmellomværende

Type	2018	2017
Konsernfordringer	13 556 529	5 808 985
Konsernfordring nedskrevet	(13 556 528)	
Kundefordringer konsern		2 148 915
Leverandørgjeld konsern		15 002 681
Kortsiktig konserngjeld	10 311 648	494 341

Transaksjoner i konsern

	2018
Kjøp hos Northern Miles AS	1 853 000
Kjøp hos NM Living AS	6 562 500
Kjøp hos 150 Kroner AS	991 170
Salg til Northern Miles AS	13 288 990

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 419 272	11 146 756
Sum	7 419 272	11 146 756
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	9 332 901	14 647 390
Sum	9 332 901	14 647 390

All gjeld forfaller innen 5år.

Pr 30.09 var det stilt sikkerhet pålydende kr 17 903 400. I tillegg har NM bobilutleie AS stilt som kausjonist til lån i søsterselskapet NM Living AS pålydende NOK 11 000 000.

Selskapets bilpark er stilt til sikkerhet for gjeld i morselskapet.

Note 15 - Andre fordringer - langsiktig

Det er betalt kr 193 000 i depositum på forskjellige leieforhold.

I tillegg er det innbetalt et depositum til Collector på kr 217 500 i forbindelse med innvigelse av en flåtefinansiering.

Note 16 - Tilbakeleie - privat leasing

Selskapet eller nærstående selskaper har solgt bobil med tilbakeleie forpliktelse. Pr 30.09.2018 var det 39stk bobil på slike avtaler. Månedlig leiebeløp var NOK 413 000. Avtalene har en varighet på 2 til 3år.

Note 17 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har slitt med dårlig inntjening. I perioder har det vært likvidtetsproblemer som har medført at selskapet har prioritert kreditorer. Ledelsen har forsøkt å treffe tiltak som bidrar til bedring, men ikke alle tiltakene har vært like gode. Styret fortsetter sine arbeider med å bedre selskapets finansielle situasjon. Som en følge av dårlig inntjening over flere år er selskapet egenkapital tapt. Egenkapitalen er tapt med NOK 14 509 305. Nedskrivning av konsernfordring pr 30.09.18 utgjorde NOK 13 556 528.

Deler av underbalansen er finansiert med innlån fra konsernselskaper.

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Gråium
Telefon: 69 10 44 30
Faks: 69 10 44 39
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

NM Bobilutleie AS
Orgnr. 914 109 353

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til NM Bobilutleie AS som viser et **underskudd på kr. 16 830 937**, som består av balanse per 30. september 2018 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet av salgsinntekter og varekostnader, med tilhørende fordringer og gjeld. Selskapet fakturerer i system som ikke er integrert med regnskapet, samtidig som eksternt regnskapsfører ikke har god nok oversikt over alle transaksjoner. Det er ingen rutine som sikrer at alle inntekter blir inntektsført eller kostnader blir tilfredsstillende bokført i årsregnskapet. Vi savner også tilstrekkelig revisjonsbevis for å kunne konkludere med at gjelden er fullstendig. Vi ser av kunde- og leverandørreskontro at det er mange forhold som ikke har blitt bokført på en tilfredsstillende måte. 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 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 med forbehold.



Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 17 som angir at selskapet har slitt med dårlig inntjening og presset likviditet for regnskapsåret 2018. Disse forhold og andre omstendigheter som er beskrevet i note 17, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets ledelse har ikke sørget for at regnskapet har vært ajour gjennom året, ei heller godt nok dokumentert. Vi anser dette som et brudd på bokføringslovens §§ 7 og 10.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

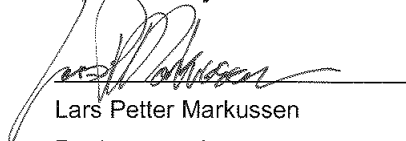
Andre forhold

Foregående regnskapsår er ikke revidert av oss, og vi har ikke klart å verifiseres deler av den inngående balanse. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Sarpsborg 28. mars 2019

Center Revisjon AS



Lars Petter Markussen

Registrert revisor



Noter 2018 NM Bobilutleie AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet gikk i 2016 over til avvikende regnskapsår med avslutning pr. 30.09.

Årsregnskapet for 2018 omfatter da 12 måneders drift for perioden 01.10.2017 - 30.09.2018.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved utleie av bobil og salg av 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 22% 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 384 955	3 329 557
Arbeidsgiveravgift	762 198	453 791
Pensjonskostnader	20 706	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	73 462	19 498
Sum	6 241 322	3 802 846

Foretaket har sysselsatt 15 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0



Annen godtgjørelse 0 535 714

Selskapets daglige leder mottar ikke godtgjørelse fra virksomheten, men fra morselskapet. Beløp oppgitt som Annen godtgjørelse er utbetalt styrehonorar til styret i 2017.

I posten Andre fordringer inngår fordring på styreleder med kr. 100 000.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25 013. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.10.2017	268 959	16 556 836	16 825 795
Tilgang i året	0	1 853 000	1 853 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 30.09.2018	268 959	14 522 117	14 791 076
Akk. av- og nedskr. 01.10.2017	(9 306)	(1 936 660)	(1 945 966)
Akkumulerte avskr. 30.09.2018	(63 059)	(5 189 217)	(5 252 276)
Balanseført verdi pr. 30.09.2018	205 900	9 332 900	9 538 800
Årets avskrivninger	(53 753)	(3 252 557)	(3 306 310)
Økonomisk levetid	5 år	5 - 7 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	14,29 - 20 %	

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(17 455 940)	1 711 861
+/- Permanente forskjeller	300 661	(13 983)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 415 986	(2 012 092)
Årets skattegrunnlag	(1 739 293)	(314 214)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		25 059
+/- Endring i utsatt skatt	(625 003)	380 317
Skattekostnad i resultatregnskapet	(625 003)	405 376

Betalbar skatt i balansen 0 0

Note 7 - Midlertidige 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:	01.10.2017	30.09.2018	Endring
Anleggsmidler	4 500 543	(10 635 443)	15 135 986



Omløpsmidler	(20 000)	(300 000)	280 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 763 139)	(3 502 432)	1 739 293
Netto forskjeller	2 717 404	(14 437 876)	17 155 279
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	14 437 876	(14 437 876)
Sum midlertidige forskjeller	2 717 404	0	2 717 404
Utsatt skattefordel 30.09.18. basert på 22%	625 003	0	625 003

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 176 333

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 510 427	8 665 696
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(300 000)	(20 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 210 427	8 645 696

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 252 456. Skyldig skattetrekk er kr 247 894.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.10.2017	500 000	1 821 632		2 321 632
Årets resultat		(1 821 632)	(15 009 305)	(16 830 937)
Egenkapital 30.09.2018	500 000	0	(15 009 305)	(14 509 305)

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 30.09.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NORTHERN MILES AS	500	100,00%
Sum	500	100,00%

Note 13 - Konsernmellomværende og konserninterne transaksjoner

Konsernmellomværende

Type	2018	2017
Konsernfordringer	13 556 529	5 808 985
Konsernfordring nedskrevet	(13 556 528)	
Kundefordringer konsern		2 148 915
Leverandørgjeld konsern		15 002 681
Kortsiktig konserngjeld	10 311 648	494 341

Transaksjoner i konsern

2018



Kjøp hos Northern Miles AS	1 853 000
Kjøp hos NM Living AS	6 562 500
Kjøp hos 150 Kroner AS	991 170
Salg til Northern Miles AS	13 288 990

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 419 272	11 146 756
Sum	7 419 272	11 146 756
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	9 332 901	14 647 390
Sum	9 332 901	14 647 390

All gjeld forfaller innen 5år.

Pr 30.09 var det stilt sikkerhet pålydende kr 17 903 400. I tillegg har NM bobilutleie AS stilt som kausjonist til lån i søsterselskapet NM Living AS pålydende NOK 11 000 000.

Selskapets bilpark er stilt til sikkerhet for gjeld i morselskapet.

Note 15 - Andre fordringer - langsiktig

Det er betalt kr 193 000 i depositum på forskjellige leieforhold.

I tillegg er det innbetalt et depositum til Collector på kr 217 500 i forbindelse med innvigelse av en flåtefinansiering.

Note 16 - Tilbakeleie - privat leasing

Selskapet eller nærstående selskaper har solgt biler med tilbakeleie forpliktelse. Pr 30.09.2018 var det 39stk biler på slike avtaler. Månedlig leiebeløp var NOK 413 000. Avtalene har en varighet på 2 til 3år.

Note 17 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har slitt med dårlig inntjening. I perioder har det vært likvidtetsproblemer som har medført at selskapet har prioritert kreditorer. Ledelsen har forsøkt å treffe tiltak som bidrar til bedring, men ikke alle tiltakene har vært like gode. Styret fortsetter sine arbeider med å bedre selskapets finansielle situasjon. Som en følge av dårlig inntjening over flere år er selskapet egenkapital tapt. Egenkapitalen er tapt med NOK 14 509 305. Nedskrivning av konsernfordring pr 30.09.18 utgjorde NOK 13 556 528.

Deler av underbalansen er finansiert med innlån fra konsernselskaper.

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.