



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 534 281
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOTVEDT ASKER OG BÆRUM AS
Forretningsadresse: Baker Østbys vei 19
1351 RUD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hanne Skotvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 04.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		103 394 922	81 158 397
Sum inntekter		103 394 922	81 158 397
Kostnader			
varekostnad		79 358 923	55 613 405
Lønnskostnad	3	15 585 355	17 958 586
Avskrivning på varige driftsmidler	4	440 830	340 842
Andre driftskostnader	3,14	8 763 372	7 541 752
Tap på fordringer	16	90 638	6 928
Sum kostnader		104 239 118	81 461 513
Driftsresultat		-844 196	-303 116
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekter		405 521	150 853
Sum finansinntekter		405 521	150 853
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	6	4 837 835	194 320
Annen finanskostnad		878 229	391 534
Sum finanskostnader		5 716 064	585 854
Netto finans		-5 310 543	-435 001
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 154 739	-738 117
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 154 739	-738 117
Årsresultat		-6 154 739	-738 117
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 154 739	-1 249 496
Sum overføringer og disponeringer	11	-6 154 739	-1 249 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner, inventar		344 069	247 355
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 655 105	599 280
Sum varige driftsmidler	4,8	2 999 174	846 635
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	137 800	137 800
Langsiktige konsernfordringer	6	770 456	12 363 011
Andre langsiktige fordringer	6,7	2 350 256	2 785 369
Sum finansielle anleggsmidler		3 258 512	15 286 180
Sum anleggsmidler		6 257 686	16 132 815
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	2,8	15 375 476	6 782 768
Sum varer		15 375 476	6 782 768
Fordringer			
Kundefordringer	6,8,16	3 894 459	2 536 638
Andre kortsiktige fordringer		768 022	1 484 910
Sum fordringer		4 662 481	4 021 548
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	13	353 125	76 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		353 125	76 106
Sum omløpsmidler		20 391 082	10 880 422
SUM EIENDELER		26 648 768	27 013 237



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	281 855	281 855
Sum innskutt egenkapital		281 855	281 855
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		7 036 546	1 356 327
Sum opptjent egenkapital		-7 036 546	-1 356 327
Sum egenkapital	11	-6 754 691	-1 074 472
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	743 321	162 096
Sum avsetninger for forpliktelser		743 321	162 096
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6,7	5 122 297	16 020 353
Sum annen langsiktig gjeld		5 122 297	16 020 353
Sum langsiktig gjeld		5 865 618	16 182 449
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,13	12 873 079	2 819 219
Leverandørgjeld	6	9 906 691	3 171 636
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		2 055 688	2 162 522
Annen kortsiktig gjeld		2 702 382	3 751 882
Sum kortsiktig gjeld		27 537 840	11 905 259
Sum gjeld		33 403 458	28 087 708
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 648 767	27 013 236



Årsberetning 2015

for

SKOTVEDT ASKER & BÆRUM AS

Org.nr. 919 534 281

VIRKSOMHETENS ART

Skotvedt Asker & Bærum AS endret navn fra Skotvedt AS ved fisjon som ble gjennomført i 2014. Selskapet representerer Honda og Kia i Asker & Bærum, selger nye og brukte biler og ettermarkedstjenester. Selskapets adresse er på Rud i Bærum. Selskapets aksjer eies 100 % av Risus AS.

Resultat, investering, finansiering og likviditet.

Selskapet tegnet i 2013 en 10-års leieavtale for nye lokaler. Dette som en forutsetning for å få Kia agenturet i Asker & Bærum. Deler av de nye lokalene ble fremleiet da det ble klart at vi ikke vil fortsette med å selge Kia fra og med 1.juli 2016. Fra samme tidspunkt er vi autorisert serviceforhandler.

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning av fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatregnskap, balansen for 2015 samt de resultatprognoser og budsjett som foreligger for 2016.

Resultatet i selskapet i 2015 er preget av ekstraordinære forhold og kostnader i forbindelse med flytting samt salg av bruktbilparken til Skotvedt Oslos AS. Det er belastet spesielle avsetninger i regnskapsåret 2015 på NOK 545 000 for disse bilene.

Det ble gjennomført en nedbemanning av administrasjonen. Effekten av dette vil først bli merkbar i 2016.

Det er også foretatt en nedskrivning av finansielle anleggsmidler på NOK 4 837 835 som gjelder fordringer på nærstående selskap.

Etter en omsetning på NOK 103 394 922 (NOK 81 158 397 i fjor) ble ordinært resultat før skattekostnad et underskudd på NOK 6 154 739 – i fjor et underskudd på minus NOK 1 249 496.

Totalkapitalen er pr 31.12.2014 NOK 26 648 766. Egenkapitalen pr. 31.12.15 er tapt med NOK 6 754 691.

Utsatt skatt er ikke lenger balanseført.

Likviditeten i 2015 har fortløpende vært tilfredsstillende gjennom tilhørighet til konsernkonto samt nedbygging av bruktbil lageret. Det utarbeides løpende likviditetsbudsjetter for hver måned.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Selskapet hadde ved årsskifte 20 ansatte, hvorav 5 kvinner. Sykefraværet ble 4,7 %. En persons langtidsfravær trekker fraværsprosenten opp for 2015. Skadeverkstedets sykefravær var isolert på 1,4 %. Sykefravær for alle innen Risus konsernet ble 3,75 % i 2015. Bedriften er tilknyttet bedriftshelsetjeneste. Arbeidsmiljøet betraktes som godt.

Vårt styre har i 2015 bestått av 2 personer, hvorav begge kvinner.



Så vel styre som ledelse er av den oppfatning at vi i vår bedrift ikke diskriminerer mellom kjønnene.

Det er ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av 2015 som har resultert i store materielle skader eller personskader.

LIKESTILLING og DISKRIMINERING

Vi ser ikke behov for konkrete tiltak for å endre dagens sammensetning av kjønnene.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstammning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet har fortiden ingen forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

MILJØRAPPORTERING

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø ved å ivareta de deler av virksomheten som kan påvirke det ytre miljø på en forsvarlig måte. Avfallsprodukter fra verkstedproduksjon samles i tanker og destrueres i henhold til lover og regler.

FREMTIDIG UTVIKLING.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Styret mener at årsberetningen med årsregnskap samt noter gir en rettvise oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har pådratt seg et tap i 2015 etter skattekostnad på totalt NOK 6 154 739. Dette blant annet etter nedskrivning av finansielle anleggsmidler og ekstraordinære kostnader ifm flytting og overtagelse av billageret til Skotvedt Oslo AS. I midlertid viser driftsresultatet pr. 31. mai 2016 en solid bedring i forhold til i fjor og også et beskjedent overskudd.

Prognosen for 2016 tilsier da også et driftsoverskudd på ca. MNOK 1.

Resultatforbedringen er dermed betydelig.

Det er nedlagt stort arbeid i å få salgsbemanningen på plass. Daglig leder er selv aktiv i salg.

Ettermarkedet viser solid økning.

Honda overgir import og distribusjon av Honda biler i Norge til privat aktør. Dette oppleves som positivt og bra for merket på sikt. Det forventes en offentliggjøring i august 2016.

Vi har fått kontrakt som serviceforhandler for Kia.

Av vesentlig betydning for styret og vurdering om videre drift, er også den vedtatte omstrukturingsplanen innen Risus konsernet, som vil medføre at selskapet vil bli tilført tilstrekkelig egenkapital gjennom gjeldskonvertering.

Bilforretningen innehar betydelig kompetanse og erfaring representert ved våre medarbeider; beliggenheten er glimrende og alle nødvendige investeringen i bilanlegget er gjennomført. Vi har et godt renommé i distriktet og en betydelig kundeportefølje. Dette er viktige elementer for å sikre en bærekraftig utvikling fremover.

Bilmarkedet i Norge forventes fortsatt å forbli på et høyt nivå. El-biler forventes å holde seg på dagens nivå. Signaler fra politikere i Norge tilsier også at brenselcelle / hydrogen teknologi vil få tilsvarende fordeler som el.biler har i Norge i dag. Det er bebudet at dette vil være stabile fordeler



for denne teknologien hvertfall til 2025. Honda har betydelig kompetanse og erfaring nettopp brenselcelleteknologi.

Styret er således av den oppfatning at grunnlag for fortsatt drift er tilstede og at bedriften er tilfredsstillende finansiert. Det forutsettes at de gjennomførte tiltak gir den effekt som er forutsatt.

Likviditetsrisiko

Selskapets hovedbankforbindelse er Nordea. Engasjementet fornyes årlig. All varelagerfinansiering skjer nå gjennom Santander.

Selskapet har opprettet konsernkontoavtale med Nordea. Ved årsskifte er selskapet i brudd med lånebetingelsene med bank. Engasjementet er fornyet frem til 31.7.2016. Halvårs konsernregnskap og konsernbalanse legges til grunn for videre engasjement.

Selskapet har siden august 2015 hatt en noe anstrengt likvid situasjon gjennom overtagelse av bruktbillageret og gjenkjøpsansvaret til vår virksomhet i Oslo. Denne ble avvirket pr. 31.juli 2015. Gjennom nært samarbeid med de respektive leasingselskap har vi evnet å innløse gjeldende. gjenkjøpsbiler; dog med ekstra rentebelastning.

Varelagerfinansiering av nye biler gjør det mulig å ha lagerhold uten at hverken likviditeten belastet eller renter beregnes før etter 4 måneder.

Gjennom nedbygning av bruktbillageret har selskapet tilført likviditet gjennom driften. Skotvedt Bilutleie AS er en viktig leverandør av brukte biler til oss. Bilene går aktivt i bilutleie frem til de selges. Dette muliggjør et minimalt bruktbillager for selskapet. Kombinert med løpende likviditetsbudsjett pr. måned har selskapet og konsern tett styring og kontroll med likviditeten. Kassekreditt reduseres med MNOK 1 fra 1.juli 2016. Styret vurderer det dithen at likviditeten er tilstrekkelig til forsvarlig drift.

Kreditrisiko

Selskapet har liten kreditrisiko og historiske tap har vært lave.

Renterisiko oppstår som en konsekvens av at selskapets gjeld har flytende rente.

Valutarisiko

Utviklingen i valutakurser gjennom den norske krone innebærer indirekte en risiko for selskapet. Selskapet har ikke gjeld eller tilgodehavende i fremmed valuta.

DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT.

Årets ordinære resultat etter skattekostnad viser et underskudd på NOK 6 154 739. Styret foreslår at dette overføres til udekket kapital.

Avslutningsvis vil et samlet styret få takke ansatte i Skotvedt Asker & Bærum AS for samarbeidet.

Rud i Bærum, 21.juni 2016

Hanne Skotvedt

Styrets leder

Cathinka Skotvedt Sundling

Styremedlem

Axel Oscar Skotvedt Sundling

Daglig leder



for denne teknologien hvertfall til 2025. Honda har betydelig kompetanse og erfaring nettopp brenselcelleteknologi.

Styret er således av den oppfatning at grunnlag for fortsatt drift er tilstede og at bedriften er tilfredsstillende finansiert. Det forutsettes at de gjennomførte tiltak gir den effekt som er forutsatt.

Likviditetsrisiko

Selskapets hovedbankforbindelse er Nordea. Engasjementet fornyes årlig.

All varelagerfinansiering skjer nå gjennom Santander.

Selskapet har opprettet konsernkontoavtale med Nordea. Ved årsskifte er selskapet i brudd med lånebetingelsene med bank. Engasjementet er fornyet frem til 31.7.2016. Halvårs konsernregnskap og konsernbalanse legges til grunn for videre engasjement.

Selskapet har siden august 2015 hatt en noe anstrengt likvid situasjon gjennom overtagelse av bruktbillageret og gjenkjøpsansvaret til vår virksomhet i Oslo. Denne ble avviklet pr. 31.juli 2015. Gjennom nært samarbeid med de respektive leasingselskap har vi evnet å innløse gjeldende gjenkjøpsbiler; dog med ekstra rentebelastning.

Varelagerfinansiering av nye biler gjør det mulig å ha lagerhold uten at hverken likviditeten belastet eller renter beregnes før etter 4 måneder.

Gjennom nedbygning av bruktbillageret har selskapet tilført likviditet gjennom driften. Skotvedt Bilutleie AS er en viktig leverandør av brukte biler til oss. Bilene går aktivt i bilutleie frem til de selges. Dette muliggjør et minimalt bruktbillager for selskapet. Kombinert med løpende likviditetsbudsjett pr. måned har selskapet og konsern tett styring og kontroll med likviditeten. Kassekreditt reduseres med MNOK 1 fra 1.juli 2016.

Styret vurderer det dithen at likviditeten er tilstrekkelig til forsvarlig drift.

Kredittrisiko

Selskapet har liten kredittrisiko og historiske tap har vært lave.

Renterisiko oppstår som en konsekvens av at selskapets gjeld har flytende rente.

Valutarisiko

Utviklingen i valutakurser gjennom den norske krone innebærer indirekte en risiko for selskapet.

Selskapet har ikke gjeld eller tilgodehavende i fremmed valuta.

DISPONERING AV ÅRETS RESULTAT.

Årets ordinære resultat etter skattekostnad viser et underskudd på NOK 6 154 739. Styret foreslår at dette overføres til udekket kapital.

Avslutningsvis vil et samlet styret få takke ansatte i Skotvedt Asker & Bærum AS for samarbeidet.

Rud i Bærum, 21.juni 2016

Hanne Skotvedt

Styrets leder

Cathinka Skotvedt Sundling

Styremedlem



Skotvedt Asker og Bærum AS

Resultatregnskap for 2015

	Note	2015	2014
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		103 394 922	81 158 397
Sum driftsinntekter		103 394 922	81 158 397
Varekostnad		79 358 923	55 613 405
Lønnskostnad	3	15 585 355	17 958 586
Avskrivning på varige driftsmidler	4	440 830	340 842
Tap på fordringer	16	90 638	6 928
Andre driftskostnader	3, 14	8 763 372	7 541 752
Sum driftskostnader		104 239 117	81 461 512
Driftsresultat		-844 196	-303 115
Finansinntekter og finanskostnader			
Andre finansinntekter		405 521	150 853
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	6	4 837 835	194 320
Andre finanskostnader		878 229	391 534
Resultat av finansposter		-5 310 543	-435 001
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 154 739	-738 117
Skattekostnad på ordinært resultat	10	0	511 379
Årsresultat		-6 154 739	-1 249 496
Overføringer			
Overført til udekket tap		6 154 739	1 249 496
Sum overført	11	-6 154 739	-1 249 496



Skotvedt Asker og Bærum AS

Balanse per 31.12.2015

	Note	2015	2014
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 655 105	599 280
Maskiner, inventar o. l.		344 069	247 355
Sum varige driftsmidler	4, 8	2 999 174	846 635
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige konsernfordringer	6	770 456	12 363 011
Investeringer i aksjer og andeler	5	137 800	137 800
Andre langsiktige fordringer	6, 7	2 350 256	2 785 369
Sum finansielle anleggsmidler		3 258 512	15 286 180
Sum anleggsmidler	8	6 257 685	16 132 815
Omløpsmidler			
Varebeholdning	2, 8	15 375 476	6 782 768
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8, 16	3 894 459	2 536 638
Andre kortsiktige fordringer		768 022	1 484 910
Sum fordringer		4 662 480	4 021 548
Bankinnskudd, kontanter o.l	13	353 125	76 106
Sum omløpsmidler		20 391 081	10 880 422
Sum eiendeler		26 648 766	27 013 237




Skotvedt Asker og Bærum AS

Balanse per 31.12.2015

	Note	2015	2014
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 281 855 aksjer à kr. 1	12	281 855	281 855
Sum innskutt egenkapital		281 855	281 855
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-7 036 546	-1 356 327
Sum opptjent egenkapital		-7 036 546	-1 356 327
Sum egenkapital	11	-6 754 691	-1 074 472
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	743 321	162 096
Sum avsetning for forpliktelser		743 321	162 096
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	5 122 297	16 020 353
Sum annen langsiktig gjeld		5 122 297	16 020 353
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	12 873 079	2 819 219
Leverandørgjeld	6	9 906 691	3 171 636
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		2 055 688	2 162 522
Annen kortsiktig gjeld		2 702 382	3 751 882
Sum kortsiktig gjeld		27 537 840	11 905 260
Sum gjeld		33 403 458	28 087 709
Sum egenkapital og gjeld		26 648 766	27 013 237

Drammen, 21.06.2016
Styret i Skotvedt Asker og Bærum AS


Hanne Skotvedt
styreleder


Cathinka Skotvedt Sundling
styremedlem



Skotvedt Asker og Bærum AS

Balanse per 31.12.2015

	Note	2015	2014
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 281 855 aksjer à kr. 1	12	281 855	281 855
Sum innskutt egenkapital		281 855	281 855
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-7 036 546	-1 356 327
Sum opptjent egenkapital		-7 036 546	-1 356 327
Sum egenkapital	11	-6 754 691	-1 074 472
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	743 321	162 096
Sum avsetning for forpliktelser		743 321	162 096
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	5 122 297	16 020 353
Sum annen langsiktig gjeld		5 122 297	16 020 353
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	12 873 079	2 819 219
Leverandørgjeld	6	9 906 691	3 171 636
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		2 055 688	2 162 522
Annen kortsiktig gjeld		2 702 382	3 751 882
Sum kortsiktig gjeld		27 537 840	11 905 260
Sum gjeld		33 403 458	28 087 709
Sum egenkapital og gjeld		26 648 766	27 013 237

Rud i Bærum, 21.juni 2016

Hanne Skotvedt

Styrets leder

Cathinka Skotvedt Sundling

Styremedlem

Axel Oscar Skotvedt Sundling

Daglig leder



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

1-1 Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

1-2 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

1-3 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.

1-4 Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost for deler vurderes til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans

1-5 Aksjer og andeler

Aksjer og andeler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

1-6 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

1-7 Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% (27% i 2014) 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

1-8 Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

1-9 Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 2 Varer

	2015	2014
Biler	15 102 999	6 269 949
Deler	621 383	545 137
Avsatt til påregnelig ukurans	-348 906	-32 318
Balanseført verdi varebeholdning	<u>15 375 476</u>	<u>6 782 768</u>

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2015	2014
Lønnskostnader		
Lønninger	12 904 595	14 431 269
Pensjonskostnad	404 496	603 478
Folketrygdavgift	1 993 255	2 191 219
Andre ytelser	283 009	732 620
Sum	<u>15 585 355</u>	<u>17 958 586</u>

Antall årsverk 21 27

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert en ordning som tilfredsstiller kravene som stilles i denne loven.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	896 055	628 621
Fri bil	91 596	-
Annen godtgjørelse	4 392	285 004
Sum	<u>992 043</u>	<u>913 625</u>

Det ytet lån til ansatte med til sammen kr 220 139

I tillegg er det ytet lån til nærstående med kr 1 694 074

Lånene avdras over 2 til 4 år. Lånene til nærstående er på markedsmessige vilkår og tilsvarende renten på selskapets kassekreditt.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Lovpålagt revisjon	Revisjonsrelaterte tjenester	Skatterådgivning	Annen bistand
200 000	60 000	0	95 000

Revisjonsrelaterte tjenester omfatter periodegjennomganger utført i tilknytning til regnskapsåret 2015 og halvårsregnskap. Annen bistand omfatter teknisk bistand med utarbeidelse av årsregnskap med mer samt bistand med fisjon.



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 4 Varige driftsmidler

	Verktøy og maskiner	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	6 005 122	-	724 202	6 729 324
Tilgang kjøpte driftsmidler	133 578	2 280 130	179 658	2 593 366
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	6 138 700	2 280 130	903 860	9 322 690
Akk. avskrivninger 31.12.	-5 649 720	-114 006	-559 794	-6 323 520
Balanseført verdi 31.12.	488 980	2 166 124	344 066	2 999 170
Årets avskrivninger	243 878	114 006	82 946	440 830
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 Investering i andre selskap

Investering i andre selskap	Kostpris	Balanseført verdi
Selskapets navn		
Opplæringskontoret i Bilfag AS	4 000	4 000
Nytt om Bil AS	50 000	50 000
Honda Motor Co	13 801	13 800
Andeler i Oustøen Country Club	130 000	45 000
Aksjer i Autogruppen Norge AS	25 000	25 000
	<u>222 801</u>	<u>137 800</u>

Investeringer i andre selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 6 Konsernmellomværende og transaksjoner med nærstående

	Langsiktige fordringer		Kortsiktige fordringer		Kundefordringer	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Foretak i samme konsern	770 456	12 363 011	0	0	0	0
	Øvrig langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Foretak i samme konsern	5 122 297	16 020 353	0	0	0	0

Det er i regnskapet for 2015 avsatt til tap med kr 4.837.835,- på fordringer til nærstående.

Risus AS har ytet et ansvarlig lån til Skotvedt Asker & Bærum AS. Inkludert renter utgjør saldo på lånet kr. 3.500.000,- pr. 31.12.2015. Lånene til nærstående er på markedsmessige vilkår. Lånet er ytet som et ansvarlig lån.

Omsetning til nærstående selskap:	2015
Risus AS	23 250
Skotvedt Asker & Bærum AS	4 205 072
Skotvedt Drammen AS	3 263 781
Skotvedt Bilutleie AS	2 356 143
Jarisberg Elvepark AS	1 250
Sum	9 849 496

Det er ytt lån i strid med aksjeloven til aksjonær i morselskapet Risus AS. Pr. 31.12.15 utgjør dette kr 1.694.074,-.

Note 7 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	2015	2014
Andre langsiktige fordringer	2 350 256	2 785 369
Langsiktige konsernfordringer	5 608 291	12 363 011
	2015	2014
Gjeld med forfall senere enn ett år		
Langsiktig konserngjeld	5 122 297	16 020 353
Sum	5 122 297	16 020 353



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 8 Pantstillelser og garantier mv.

Grunnet konsernkontoordningen på kassakreditten til konsernet, utarbeides det en samlet note som viser totalen for samtlige selskaper.

	Skotvedt Asker & Bærum	Skotvedt Oslo	Skotvedt Drammen	SUM
Gjeld som er sikret ved pant og lignende				
Gjeld til kredittinstitusjoner - kassekreditt	9 890 783			
Balanseført verdi av eiendeler som er pantsatt:				
Varelager	15 375 476	1 791 357	9 199 483	26 366 316
Driftsmidler	2 999 174	-	749 433	3 748 607
Kundefordringer	3 894 459	514 908	1 723 211	6 132 578
Sum	22 269 109	2 306 265	11 672 127	36 247 501
Balanseført verdi av eiendeler som er pantsatt	36 247 501			
Garantier	98 000 000			

Limit kassekreditt for Skotvedt selskapene er kr 10.000.000.

Selskapet er pr 31.12.2015 i brudd med selskapets lånebetingelsene med banken.

Sikkerhetstillelser:

- Pant i varelager	160 000 000
- Pant i driftsmidler	160 000 000
- Pant i motorvogner / anleggsmaskiner	160 000 000
- Factoringavtale	160 000 000
- Påtegning om nedkvitling	10 000 000

Note 9 Andre avsetninger for forpliktelser

	2015	2014
Gjenkjøpsansvar	447 992	0
Bruktbilgaranti	168 300	25 000
Serviceavtaler	127 029	137 096
Sum	743 321	162 096
Totalt gjenkjøpsansvar knyttet til leasing biler utgjør	14 780 844	40 024 099

Avsetningene er knyttet til usikre forpliktelser basert på estimater.

Det er inngått avtale om gjenkjøp av utleiebiler med konsernselskapet Skotvedt Bilutleie AS. Skotvedt Asker & Bærum AS har rett til, men ingen plikt til å kjøpe tilbake bilene til markedsmessig verdi.

Note 10 Skatt



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

	2015	2014	
Årets skattekostnad fremkommer slik:			
Betalbar skatt	0	0	
Endring utsatt skattefordel	0	511 379	
Skatt på mottatt konsernbidrag	0	0	
Årets totale skattekostnad (-) / skatteinntekt (+)	0	511 379	
Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:			
Ordinært resultat før skattekostnad	-6 154 739	-738 117	
Permanente forskjeller	36 357	307 090	
Endring midlertidige forskjeller	5 695 059	-337 698	
Mottatt konsernbidrag	0	0	
Benyttet underskudd til fremføring	0	0	
Grunnlag betalbar skatt	-423 323	-768 725	
Skatt 27%	0	0	
Sum betalbar skatt	0	0	
Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:	Endring	2015	2014
Forskjeller som utlignes			
Anleggsmidler	-354 254	-381 370	-735 624
Varelager	316 588	-348 906	-32 318
Kundefordringer	5 151 500	-4 941 152	210 348
Regnskapsmessige avsetninger	581 225	-743 321	-162 096
Sum	5 695 059	-6 414 749	-719 690
Ubenyttet godtgjørelse på aksjeutbytte		0	0
Underskudd til fremføring	423 323	-3 835 505	-3 412 182
inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-6 118 382	10 250 254	4 131 872
Grunnlag utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel, 27 %	0	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	0	0

Den utsatte skattefordelen er ikke balanseført av forsiktighetshensyn.

Note 11 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1	281 855	0	-1 356 327	-1 074 472
Korrigerings av tidligere års feil	0	0	474 520	474 520
Årets resultat	0	0	-6 154 739	-6 154 739
Egenkapital 31.12	281 855	0	-7 036 546	-6 754 691

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Skotvedt Asker & Bærum AS består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	281 855	1	281 855
Sum	281 855	1	281 855

	Antall	Andel
Eierstruktur		
Risus AS	281 855	100,00 %

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Risus AS (forretningskontor i Asker).

Risus AS er representert i selskapets styre ved Hanne Skotvedt og Cathinka Skotvedt Sundling



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 13 Bankinnskudd

Skotvedt Asker og Bærum AS har limit på kassekreditt i konsernkontoordningen på kr 10.000.000,-, det er trukket kr 9.890.783 av denne pr. 31.12.2015.

Skotvedt Asker & Bærum AS har tilstrekkelig bankgaranti for sine bundene midler

Note 14 Leasing engasjementer

Selskapet har ingen balanseførte leieavtaler.

	2015	2014
Leie av lokaler Rud (Ny avtale fra 1.6.15 med varighet 10 + 10 år)	3 671 893	4 079 614

Note 15 Finansiell markedsrisiko og fortsatt drift

Fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et tap i 2015 etter skattekostnad på totalt NOK 1 712 545. Driften pr. mai 2016 viser også et underskudd. Imidlertid er det flere forhold som tilsier at situasjonen videre i 2016 tilsier at vi nå kan forvente en bærekraftig utvikling og lønnsom drift.

Ny daglig leder ble ansatt i desember 2015

Resultatforbedring er betydelige, selv om det fortsatt er underskudd.

Det er nedlagt stort arbeid i å få salgsbemanningen på plass. Arbeidet pågår fortsatt. Vi registrerer med tilfredshet at iverksatte tiltak viser den rette utvikling.

Ettermarkedet viser solid økning, hvilket tilsier at de iverksatte tiltak har vært vellykkede.

Honda overgir import og distribusjon av Honda biler i Norge til privat aktør. Dette oppleves som positivt og bra for merket på sikt. Det forventes en offentliggjøring i august 2016.

Likviditetsrisiko

Selskapets hovedbankforbindelse er Nordea. Engasjementet fornyes årlig.

All varelagerfinansiering skjer nå gjennom Santander.

Selskapet har opprettet konsernkontoavtale med Nordea. Ved årsskifte er selskapet i brudd med lånebetingelsene med bank. Engasjementet er fornyet frem til 31.7.2016. Halvårs konsernregnskap og konsernbalanse legges til grunn for videre engasjement.

Kreditrisiko

Selskapet har liten kreditrisiko, historiske tap på krav har vært lave.

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente.

Note 16 Kundefordringer

Vurdering av kundefordringer

	2015	2014
Vurdert til pålydende	3 997 776	2 546 991
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-103 317	-10 353
Bokført verdi pr. 31.12.	3 894 459	2 536 638

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik

	2015	2014
Konstaterte tap på kundefordringer	0	158 001
Endring i avsetning til tap på kundefordringer pr. 31.12	90 637	-151 073
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	90 637	6 928



Tlf : 23 11 91 00
Fax: 23 11 91 01
www.bdo.no

Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Til generalforsamlingen i Skotvedt Asker & Bærum AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Skotvedt Asker & Bærum AS, som viser et underskudd på kr 6 154 739. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Skotvedt Asker & Bærum AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale BDO-nettverket, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



Presisering

Selskapet opplyser i årsberetningen og note 15 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 6 154 739 i regnskapsåret 2015. Videre fremkommer det at selskapet var i brudd med lånebetingelsene pr 31.12.2015 og at engasjementet med selskapets hovedbankforbindelse løper til 31.7.2016. Selskapet opplyser at det er iverksatt tiltak for å snu denne trenden, selskapet er avhengig av at tiltakene fungerer for å sikre fortsatt drift. Vi viser til årsberetning for mer informasjon. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i årsberetningen og i noter, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om betydningen av selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

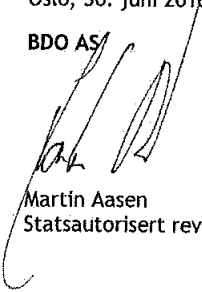
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 1 694 074 til nærstående. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da lånet ikke er innenfor rammen av de midler som selskapet kan benytte til utdeling av utbytte og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Oslo, 30. juni 2016

BDO AS


Martin Aasen
Statsautorisert revisor



Skotvedt Asker og Bærum AS

Resultatregnskap for 2015

	Note	2015	2014
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		103 394 922	81 158 397
Sum driftsinntekter		103 394 922	81 158 397
Varekostnad		79 358 923	55 613 405
Lønnskostnad	3	15 585 355	17 958 586
Avskrivning på varige driftsmidler	4	440 830	340 842
Tap på fordringer	16	90 638	6 928
Andre driftskostnader	3, 14	8 763 372	7 541 752
Sum driftskostnader		104 239 117	81 461 512
Driftsresultat		-844 196	-303 115
Finansinntekter og finanskostnader			
Andre finansinntekter		405 521	150 853
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	6	4 837 835	194 320
Andre finanskostnader		878 229	391 534
Resultat av finansposter		-5 310 543	-435 001
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 154 739	-738 117
Skattekostnad på ordinært resultat	10	0	511 379
Årsresultat		-6 154 739	-1 249 496
Overføringer			
Overført til udekket tap		6 154 739	1 249 496
Sum overført	11	-6 154 739	-1 249 496



Skotvedt Asker og Bærum AS

Balanse per 31.12.2015

	Note	2015	2014
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 655 105	599 280
Maskiner, inventar o. l.		344 069	247 355
Sum varige driftsmidler	4, 8	2 999 174	846 635
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige konsernfordringer	6	770 456	12 363 011
Investeringer i aksjer og andeler	5	137 800	137 800
Andre langsiktige fordringer	6, 7	2 350 256	2 785 369
Sum finansielle anleggsmidler		3 258 512	15 286 180
Sum anleggsmidler	8	6 257 685	16 132 815
Omløpsmidler			
Varebeholdning	2, 8	15 375 476	6 782 768
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8, 16	3 894 459	2 536 638
Andre kortsiktige fordringer		768 022	1 484 910
Sum fordringer		4 662 480	4 021 548
Bankinnskudd, kontanter o.l	13	353 125	76 106
Sum omløpsmidler		20 391 081	10 880 422
Sum eiendeler		26 648 766	27 013 237



Skotvedt Asker og Bærum AS

Balanse per 31.12.2015

	Note	2015	2014
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 281 855 aksjer à kr. 1	12	281 855	281 855
Sum innskutt egenkapital		281 855	281 855
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-7 036 546	-1 356 327
Sum opptjent egenkapital		-7 036 546	-1 356 327
Sum egenkapital	11	-6 754 691	-1 074 472
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	743 321	162 096
Sum avsetning for forpliktelser		743 321	162 096
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	5 122 297	16 020 353
Sum annen langsiktig gjeld		5 122 297	16 020 353
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	12 873 079	2 819 219
Leverandørgjeld	6	9 906 691	3 171 636
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		2 055 688	2 162 522
Annen kortsiktig gjeld		2 702 382	3 751 882
Sum kortsiktig gjeld		27 537 840	11 905 260
Sum gjeld		33 403 458	28 087 709
Sum egenkapital og gjeld		26 648 766	27 013 237

Rud i Bærum, 21.juni 2016

Hanne Skotvedt

Styrets leder

Cathinka Skotvedt Sundling

Styremedlem

Axel Oscar Skotvedt Sundling

Daglig leder



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

1-1 Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som oppjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

1-2 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

1-3 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.

1-4 Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost for deler vurderes til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

1-5 Aksjer og andeler

Aksjer og andeler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

1-6 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

1-7 Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% (27% i 2014) 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

1-8 Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

1-9 Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 2 Varer

	2015	2014
Biler	15 102 999	6 269 949
Deler	621 383	545 137
Avsatt til påregnelig ukurans	-348 906	-32 318
Balansført verdi varebeholdning	<u>15 375 476</u>	<u>6 782 768</u>

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	12 904 595	14 431 269
Pensjonskostnad	404 496	603 478
Folketrygdavgift	1 993 255	2 191 219
Andre ytelser	283 009	732 620
Sum	<u>15 585 355</u>	<u>17 958 586</u>

Antall årsverk	21	27
----------------	----	----

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert en ordning som tilfredsstillende kravene som stilles i denne loven.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	896 055	628 621
Fri bil	91 596	-
Annen godtgjørelse	4 392	285 004
Sum	<u>992 043</u>	<u>913 625</u>

Det ytet lån til ansatte med til sammen kr 220 139

I tillegg er det ytet lån til nærstående med kr 1 694 074

Lånene avdras over 2 til 4 år. Lånene til nærstående er på markedsmessige vilkår og tilsvarende renten på selskapets kassekreditt.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Lovpålagt revisjon	Revisjonsrelaterte tjenester	Skatterådgivning	Annen bistand
200 000	60 000	0	95 000

Revisjonsrelaterte tjenester omfatter periodegjennomganger utført i tilknytning til regnskapsåret 2015 og halvårsregnskap. Annen bistand omfatter teknisk bistand med utarbeidelse av årsregnskap med mer samt bistand med fisjon.



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 4 Varige driftsmidler

	Verktøy og maskiner	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	6 005 122	-	724 202	6 729 324
Tilgang kjøpte driftsmidler	133 578	2 280 130	179 658	2 593 366
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	6 138 700	2 280 130	903 860	9 322 690
Akk. avskrivninger 31.12.	-5 649 720	-114 006	-559 794	-6 323 520
Balanseført verdi 31.12.	488 980	2 166 124	344 066	2 999 170
Årets avskrivninger	243 878	114 006	82 946	440 830
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 Investering i andre selskap

Investering i andre selskap	Kostpris	Balanseført verdi
Selskapets navn		
Opplæringskontoret i Biffag AS	4 000	4 000
Nytt om Bil AS	50 000	50 000
Honda Motor Co	13 801	13 800
Andeler i Oustøen Country Club	130 000	45 000
Aksjer i Autogruppen Norge AS	25 000	25 000
	222 801	137 800

Investeringer i andre selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 6 Konsernmellomværende og transaksjoner med nærstående

	Langsiktige fordringer		Kortsiktige fordringer		Kundefordringer	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Foretak i samme konsern	770 456	12 363 011	0	0	0	0
	Øvrig langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Foretak i samme konsern	5 122 297	16 020 353	0	0	0	0

Det er i regnskapet for 2015 avsatt til tap med kr 4.837.835,- på fordringer til nærstående.

Risus AS har ytet et ansvarlig lån til Skotvedt Asker & Bærum AS. Inkludert renter utgjør saldo på lånet kr. 3.500.000,- pr. 31.12.2015. Lånene til nærstående er på markedsmessige vilkår. Lånet er ytet som et ansvarlig lån.

Omsetning til nærstående selskap:	2015
Risus AS	23 250
Skotvedt Asker & Bærum AS	4 205 072
Skotvedt Drammen AS	3 263 781
Skotvedt Bilutleie AS	2 356 143
Jarlsberg Elvepark AS	1 250
Sum	9 849 496

Det er ytt lån i strid med aksjeloven til aksjonær i morselskapet Risus AS. Pr. 31.12.15 utgjør dette kr 1.694.074,-.

Note 7 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	2015	2014
Andre langsiktige fordringer	2 350 256	2 785 369
Langsiktige konsernfordringer	5 608 291	12 363 011
Gjeld med forfall senere enn ett år	2015	2014
Langsiktig konserngjeld	5 122 297	16 020 353
Sum	5 122 297	16 020 353



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 8 Pantstillelser og garantier mv.

Grunnet konsernkontoordningen på kassakreditten til konsernet, utarbeides det en samlet note som viser totalen for samtlige selskaper.

	Skotvedt Asker & Bærum			
Gjeld som er sikret ved pant og lignende				
Gjeld til kredittinstitusjoner - kassekreditt	9 890 783			
Balansført verdi av eiendeler som er pantsatt:	Skotvedt Asker & Bærum	Skotvedt Oslo	Skotvedt Drammen	SUM
Varelager	15 375 476	1 791 357	9 199 483	26 366 316
Driftsmidler	2 999 174	-	749 433	3 748 607
Kundefordringer	3 894 459	514 908	1 723 211	6 132 578
Sum	22 269 109	2 306 265	11 672 127	36 247 501
Balansført verdi av eiendeler som er pantsatt	<u>36 247 501</u>			
Garantier	98 000 000			

Limit kassekreditt for Skotvedt selskapene er kr 10.000.000.

Selskapet er pr 31.12.2015 i brudd med selskapets lånebetingelsene med banken.

Sikkerhetstillelser:

- Pant i varelager	160 000 000
- Pant i driftsmidler	160 000 000
- Pant i motorvogn / anleggsmaskiner	160 000 000
- Factoringavtale	160 000 000
- Påtegning om nedkvitring	10 000 000

Note 9 Andre avsetninger for forpliktelser

	2015	2014
Gjenkjøpsansvar	447 992	0
Bruktbilgaranti	168 300	25 000
Serviceavtaler	127 029	137 096
Sum	<u>743 321</u>	<u>162 096</u>
Totalt gjenkjøpsansvar knyttet til leasing biler utgjør	14 780 844	40 024 099

Avsetningene er knyttet til usikre forpliktelser basert på estimater.

Det er inngått avtale om gjenkjøp av utleiebiler med konsernselskapet Skotvedt Bilutleie AS. Skotvedt Asker & Bærum AS har rett til, men ingen plikt til å kjøpe tilbake bilene til markedsmessig verdi.

Note 10 Skatt



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2015	2014
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skattefordel	0	511 379
Skatt på mottatt konsernbidrag	0	0
Årets totale skattekostnad (-) / skatteinntekt (+)	0	511 379

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-6 154 739	-738 117
Permanente forskjeller	36 357	307 090
Endring midlertidige forskjeller	5 695 059	-337 698
Mottatt konsernbidrag	0	0
Benyttet underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-423 323	-768 725

Skatt 27%

Sum betalbar skatt	0	0
--------------------	---	---

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:

	Endring	2015	2014
Forskjeller som utlignes			
Anleggsmidler	-354 254	-381 370	-735 624
Varelager	316 588	-348 906	-32 318
Kundefordringer	5 151 500	-4 941 152	210 348
Regnskapsmessige avsetninger	581 225	-743 321	-162 096
Sum	5 695 059	-6 414 749	-719 690
Ubenyttet godtgjørelse på aksjeutbytte		0	0
Underskudd til fremføring	423 323	-3 835 505	-3 412 182
inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-6 118 382	10 250 254	4 131 872
Grunnlag utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel, 27 %	0	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	0	0

Den utsatte skattefordelen er ikke balanseført av forsiktighetshensyn.

Note 11 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1	281 855	0	-1 356 327	-1 074 472
Korrigerende av tidligere års feil	0	0	474 520	474 520
Årets resultat	0	0	-6 154 739	-6 154 739
Egenkapital 31.12	281 855	0	-7 036 546	-6 754 691

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Skotvedt Asker & Bærum AS består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	281 855	1	281 855
Sum	281 855	1	281 855

Eierstruktur

	Antall	Andel
Risus AS	281 855	100,00 %

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Risus AS (forretningskontor i Asker).

Risus AS er representert i selskapet styre ved Hanne Skotvedt og Cathinka Skotvedt Sundling



Skotvedt Asker og Bærum AS

Noter til årsregnskapet 2015

Note 13 Bankinnskudd

Skotvedt Asker og Bærum AS har limit på kassekreditt i konsernkontoordningen på kr 10.000.000,-, det er trukket kr 9.890.783 av denne pr. 31.12.2015.

Skotvedt Asker & Bærum AS har tilstrekkelig bankgaranti for sine bundene midler

Note 14 Leasing engasjementer

Selskapet har ingen balanseførte leieavtaler.

	2015	2014
Leie av lokaler Rud (Ny avtale fra 1.6.15 med varighet 10 + 10 år)	3 671 893	4 079 614

Note 15 Finansiell markedsrisiko og fortsatt drift

Fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et tap i 2015 etter skattekostnad på totalt NOK 1 712 545. Driften pr. mai 2016 viser også et underskudd. Imidlertid er det flere forhold som tilsier at situasjonen videre i 2016 tilsier at vi nå kan forvente en bærekraftig utvikling og lønnsom drift.

Ny daglig leder ble ansatt i desember 2015

Resultatforbedring er betydelige, selv om det fortsatt er underskudd.

Det er nedlagt stort arbeid i å få salgsbemanningen på plass. Arbeidet pågår fortsatt. Vi registrerer med tilfredshet at iverksatte tiltak viser den rette utvikling.

Ettermarkedet viser solid økning, hvilket tilsier at de iverksatte tiltak har vært vellykkede.

Honda overgir import og distribusjon av Honda biler i Norge til privat aktør. Dette oppleves som positivt og bra for merket på sikt. Det forventes en offentliggjøring i august 2016.

Likviditetsrisiko

Selskapets hovedbankforbindelse er Nordea. Engasjementet fornyes årlig. All varelagerfinansiering skjer nå gjennom Santander.

Selskapet har opprettet konsernkontoavtale med Nordea. Ved årsskifte er selskapet i brudd med lånebetingelsene med bank. Engasjementet er fornyet frem til 31.7.2016. Halvårs konsernregnskap og konsernbalanse legges til grunn for videre engasjement.

Kreditrisiko

Selskapet har liten kreditrisiko, historiske tap på krav har vært lave.

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente.

Note 16 Kundefordringer

Vurdering av kundefordringer

	2015	2014
Vurdert til pålydende	3 997 776	2 546 991
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-103 317	-10 353
Bokført verdi pr. 31.12.	3 894 459	2 536 638

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik

	2015	2014
Konstaterte tap på kundefordringer	0	158 001
Endring i avsetning til tap på kundefordringer pr. 31.12	90 637	-151 073
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	90 637	6 928