



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 568 336
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARAVAN OG BILPLEIE AS
Forretningsadresse: Sandhornsgata 39
8008 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Elena Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 000 810	5 288 737
Annen driftsinntekt		368 404	252 185
Sum inntekter		5 369 214	5 540 922
Kostnader			
Varekostnad		2 400 322	2 366 055
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 744 486	1 716 645
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	13 818	13 127
Annen driftskostnad	5	1 419 262	1 248 504
Sum kostnader		5 577 888	5 344 331
Driftsresultat		-208 674	196 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 781	661
Annen finansinntekt		154	
Sum finansinntekter		7 935	661
Annen rentekostnad		69 196	90 605
Annen finanskostnad		1 550	490
Sum finanskostnader		70 746	91 095
Netto finans		-62 811	-90 434
Ordinært resultat før skattekostnad	9, 10	-271 485	106 157
Ordinært resultat etter skattekostnad		-271 485	106 157
Årsresultat		-271 485	106 157
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-271 485	106 156
Sum overføringer og disponeringer		-271 485	106 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	34 992	31 369
Sum varige driftsmidler		34 992	31 369
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 700	1 700
Andre fordringer		17 000	17 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 700	18 700
Sum anleggsmidler		53 692	50 069
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		560 981	722 496
Sum varer		560 981	722 496
Fordringer			
Kundefordringer	6	155 657	244 994
Andre fordringer		48 012	93 212
Sum fordringer		203 669	338 206
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	19 003	8 956
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 003	8 956
Sum omløpsmidler		783 653	1 069 658
SUM EIENDELER		837 345	1 119 727

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	11, 12	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 102 426	830 941
Sum opptjent egenkapital		-1 102 426	-830 941
Sum egenkapital	13, 14	-802 426	-530 941
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	418 667	547 475
Sum annen langsiktig gjeld		418 667	547 475
Sum langsiktig gjeld		418 667	547 475
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	179 760	71 642
Leverandørgjeld		556 625	582 693
Skyldige offentlige avgifter		133 486	280 424
Annen kortsiktig gjeld		351 233	168 433
Sum kortsiktig gjeld		1 221 104	1 103 192
Sum gjeld		1 639 771	1 650 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		837 345	1 119 726



FORE REVISJON

Foretaksregisteret: NO 920 993 605 MVA

Telefon: +47 984 98 928

Epost: post@fredrikfore.no

www.fredrikfore.no

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Caravan og Bilepleie AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Caravan og Bilepleie AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 273 235,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 14 at forutsetningen om fortsatt drift er usikker grunnet den likvide situasjonen. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 14, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti

Side 1 av 2



FORE REVISJON

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/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Bodø, 30. juni 2019

Føre Revisjon

Fredrik Føre
Registrert revisor



Noter 2018 CARAVAN OG BILPLEIE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 ligningsmessig 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	1 534 068	1 508 146
Arbeidsgiveravgift	124 431	125 913
Pensjonskostnader	26 760	26 265
Andre relaterte ytelser	59 228	56 321
Sum	1 744 486	1 716 645

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	521 597	0
Andre ytelser	5 245	

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 13 656. Skyldig skattetrekk er kr 37 506.

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 44 713. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 . Honoraret for regnskapsåret 2017 er fakturert i 2018.

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	175 657	264 994
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	(20 000)
Netto oppførte kundefordringer	155 657	244 994



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	60 399
Tilgang i året	17 441
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	77 840
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(29 030)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(42 848)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	34 992
Årets avskrivninger	(13 818)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	(598 427)	(619 117)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	(598 427)	(619 117)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	771 629	1 018 859
Sum	171 452	399 742

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(271 485)	106 156
+/- Permanente forskjeller	6 455	(9 472)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 009	10 870
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(107 554)
Årets skattegrunnlag	(257 021)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	11 621	3 612	8 009
Omløpsmidler	(20 000)	(20 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(859 291)	(1 116 312)	257 021
Netto forskjeller	(867 670)	(1 132 700)	265 030
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	867 670	1 132 700	(265 030)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 249 194

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
DAG FRODE THOMASSEN	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	(830 941)	(530 941)
Årets resultat		(271 485)	(271 485)
Egenkapital 31.12.2018	300 000	(1 102 426)	(802 426)

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er usikker grunnet den likvide situasjonen i selskapet og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet har gått med overskudd i 2017 etter å ha iverksatt tiltak som følge av tidligere underskudd. Denne positive utviklingen forventes å fortsette i 2019.

Ytterligere tiltak som er iverksatt i 2018 omfatter avvikling av avdeling på Tverlandet. Her er all vikrosighet opphørt og leieforholdet er avvirket fra 31.mai 2018. Dette vil etter selskapets vurdering bidra til ytterligere å styrke selskapets drift.