



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 536 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JESSHEIM BIL AS
Forretningsadresse: Vognvegen 10
2072 DAL

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: Thomas Rodvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 773 794	5 291 267
Annen driftsinntekt		12 110	61 590
Sum inntekter		5 785 904	5 352 857
Kostnader			
Varekostnad		1 614 816	1 661 264
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 870 155	1 654 354
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 762	68 954
Annen driftskostnad	4	1 121 986	1 064 746
Sum kostnader		4 631 720	4 449 317
Driftsresultat		1 154 185	903 540
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 607	8 433
Sum finansinntekter		15 607	8 433
Annen rentekostnad		148	9
Annen finanskostnad		90	
Sum finanskostnader		238	9
Netto finans		15 369	8 424
Ordinært resultat før skattekostnad		1 169 554	911 964
Skattekostnad på ordinært resultat	12	270 969	218 576
Ordinært resultat etter skattekostnad		898 585	693 388
Årsresultat		898 585	693 388
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		627 550	500 000
Annen egenkapital		271 035	193 388
Sum overføringer og disponeringer		898 585	693 388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	20 467	20 414
Sum immaterielle eiendeler		20 467	20 414
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		27 020	38 063
Sum varige driftsmidler	5	27 020	38 063
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		66 667	66 667
Andre fordringer		57 667	59 667
Sum finansielle anleggsmidler		124 333	126 333
Sum anleggsmidler		171 820	184 810
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	231 971	115 326
Andre fordringer		45 738	82 423
Konsernfordringer	14	1 153 885	-43 286
Sum fordringer		1 431 594	154 463
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 205 050	1 472 984
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 205 050	1 472 984
Sum omløpsmidler		2 636 645	1 627 447
SUM EIENDELER		2 808 465	1 812 257

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	473 501	202 465
Sum opptjent egenkapital		473 501	202 465
Sum egenkapital	11	503 501	232 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			133 241
Sum annen langsiktig gjeld			133 241
Sum langsiktig gjeld		0	133 241
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		214 670	232 051
Betalbar skatt	12	83 572	71 242
Skyldige offentlige avgifter		316 833	176 944
Kortsiktig konserngjeld	14	1 439 611	657 895
Annen kortsiktig gjeld		250 278	308 420
Sum kortsiktig gjeld		2 304 964	1 446 551
Sum gjeld		2 304 964	1 579 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 808 465	1 812 257



Årsregnskap for 2018

**JESSHEIM BIL AS
2072 DAL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2018**
JESSHEIM BIL AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 773 794	5 291 267
Annen driftsinntekt		12 110	61 590
Sum driftsinntekter		5 785 904	5 352 857
Varekostnad		(1 614 816)	(1 661 264)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 870 155)	(1 654 354)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(24 762)	(68 954)
Annen driftskostnad	4	(1 121 986)	(1 064 746)
Sum driftskostnader		(4 631 720)	(4 449 317)
Driftsresultat		1 154 185	903 540
Annen renteinntekt		15 607	8 433
Sum finansinntekter		15 607	8 433
Annen rentekostnad		(148)	(9)
Annen finanskostnad		(90)	0
Sum finanskostnader		(238)	(9)
Netto finans		15 369	8 424
Ordinært resultat før skattekostnad		1 169 554	911 964
Skattekostnad på ordinært resultat	12	(270 969)	(218 576)
Ordinært resultat		898 585	693 388
Årsresultat		898 585	693 388
Overføringer			
Konsernbidrag		627 550	500 000
Annen egenkapital		271 035	193 388
Sum		898 585	693 388

**Balanse pr. 31. desember 2018**
JESSHEIM BIL AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	20 467	20 414
Sum immaterielle eiendeler		20 467	20 414
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		27 020	38 063
Sum varige driftsmidler	5	27 020	38 063
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		66 667	66 667
Andre fordringer		57 667	59 667
Sum finansielle anleggsmidler		124 333	126 333
Sum anleggsmidler		171 820	184 810
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	231 971	115 326
Andre fordringer		45 738	82 423
Konsernfordringer	14	1 153 885	(43 286)
Sum fordringer		1 431 594	154 463
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 205 050	1 472 984
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 205 050	1 472 984
Sum omløpsmidler		2 636 645	1 627 447
Sum eiendeler		2 808 465	1 812 257

**Balanse pr. 31. desember 2018**
JESSHEIM BIL AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	473 501	202 465
Sum opptjent egenkapital		473 501	202 465
Sum egenkapital	11	503 501	232 465
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	133 241
Sum annen langsiktig gjeld		0	133 241
Sum langsiktig gjeld		0	133 241
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		214 670	232 051
Betalbar skatt	12	83 572	71 242
Skyldige offentlige avgifter		316 833	176 944
Kortsiktig konserngjeld	14	1 439 611	657 895
Annen kortsiktig gjeld		250 278	308 420
Sum kortsiktig gjeld		2 304 964	1 446 551
Sum gjeld		2 304 964	1 579 792
Sum egenkapital og gjeld		2 808 465	1 812 257

Daf. 29.05.2019

Thomas Alexander Møksvold Rodvang
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018 **JESSHEIM BIL AS**

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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.

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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Fusjon

Jessheim Bil AS er innfusjonert i selskapet med virkning fra 01.01.2017. Fusjonen er bokført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 567 401	1 359 642
Arbeidsgiveravgift	206 650	201 450
Pensjonskostnader	26 631	31 268
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	69 472	61 994
Sum	1 870 155	1 654 354

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	661 200
Pensjonsutgifter	13 000
Annen godtgjørelse	57 220

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 22 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 13 900.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	352 469
Tilgang i året	13 719
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	366 188
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(339 168)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	27 020
Årets avskrivninger	24 762
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20%

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	281 971	165 326
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	231 971	115 326

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 67 806. Skyldig skattetrekk er kr 67 665.

**Note 8 - Aksjekapital**

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Note 9 - Aksjonærer**Foretakets aksjonær pr 31.12.2018**

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
JESSHEIM BIL HOLDING AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav**Aksjeinnehav ledende personer**

Daglig leder / styrets leder eier 100 % av aksjene i Jessheim Bil Holding AS.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	202 465	232 465
Årets resultat		898 585	898 585
Konsemdrag		(627 550)	(627 550)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	473 501	503 501

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 169 554	911 964
+/- Permanente forskjeller	4 524	(4 929)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 278	47 702
Årets skattegrunnlag	1 178 356	954 737
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	271 022	229 137
Sum	271 022	229 137
+/- Endring i utsatt skatt	(53)	(10 561)
Skattekostnad i resultatregnskapet	270 969	218 576
Betalbar skatt i skattekostnad	271 022	229 137
-Skatt på konsemdrag etter kostmetoden	(187 450)	(157 895)
Betalbar skatt i balansen	83 572	71 242

Note 13 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(38 755)	(43 033)	4 278
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(88 755)	(93 033)	4 278
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(20 414)	(20 467)	53



Note 14 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktig fordring:

Rodvang Eiendom AS, kr. 1 153 885

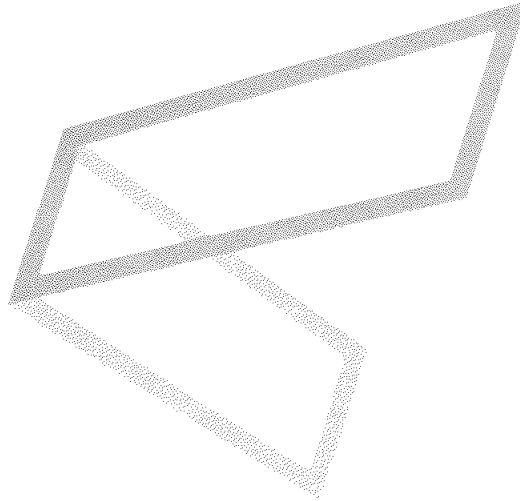
Kortsiktig gjeld:

Jessheim Bil Holding AS, kr 1 439 611.

Det er ikke beregnet renter på konsernmellomværende i 2018.



Til generalforsamlingen i
Jessheim Bil AS



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jessheim Bil AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 898 585. 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 vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

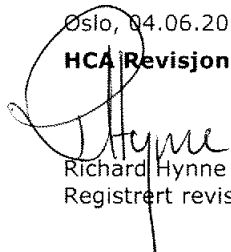
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 04.06.2019

HCA Revisjon & Rådgivning AS



Richard Hynne
Registrert revisor



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf. + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.

