



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2018 - 30.09.2019

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: Julianne Lehn Lundberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.01.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 14.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 067 140	20 938 199
Annen driftsinntekt		536 757	618 164
Sum inntekter		21 603 897	21 556 364
Kostnader			
Direkte kostnader utleie bobiler		8 649 033	10 908 034
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 209 101	6 241 322
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	17	2 001 662	3 306 310
Annen driftskostnad	4, 15	5 479 326	4 721 617
Sum kostnader		23 339 122	25 177 283
Driftsresultat		-1 735 225	-3 620 919
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		109	3 310
Annen finansinntekt		630	9 451
Sum finansinntekter		739	12 761
Nedskrivning av finansielle eiendeler	12	-2 610 274	13 556 528
Annen rentekostnad		388 234	282 641
Annen finanskostnad		19 293	8 613
Sum finanskostnader		-2 202 747	13 847 782
Netto finans		2 203 486	-13 835 021
Ordinært resultat før skattekostnad	5	468 261	-17 455 940
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6		-625 003
Ordinært resultat etter skattekostnad		468 261	-16 830 937
Årsresultat	9	468 261	-16 830 937
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		468 261	-15 009 305
Annen egenkapital			-1 821 632



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		468 261	-16 830 937



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	17		88 228
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13, 17	2 379 700	9 450 572
Sum varige driftsmidler		2 379 700	9 538 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	799 553	495 500
Sum finansielle anleggsmidler		799 553	495 500
Sum anleggsmidler		3 179 253	10 034 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 12	353 701	1 210 427
Andre fordringer	2	688 791	1 443 118
Konsernfordringer	12	1	1
Sum fordringer		1 042 493	2 653 546
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 085 909	703 912
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 085 909	703 912
Sum omløpsmidler		3 128 402	3 357 458
SUM EIENDELER		6 307 655	13 391 757

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	14 541 044	15 009 305
Sum opptjent egenkapital		-14 541 044	-15 009 305
Sum egenkapital	9, 16	-14 041 044	-14 509 305
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 675 421	7 419 272
Langsiktig konserngjeld	12	6 133 244	10 104 661
Øvrig langsiktig gjeld	13	4 371 750	
Sum annen langsiktig gjeld		14 180 415	17 523 932
Sum langsiktig gjeld		14 180 415	17 523 932
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	3 658 329	3 168 399
Skyldige offentlige avgifter	8	1 481 532	2 750 463
Kortsiktig konserngjeld	12		206 988
Annen kortsiktig gjeld		1 028 423	4 251 280
Sum kortsiktig gjeld		6 168 284	10 377 130
Sum gjeld		20 348 699	27 901 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 307 655	13 391 757



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
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

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til NM bobilutleie AS som viser et **overskudd på kr 468 261**, som består av balanse per 30. september 2019 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 2019, 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 ekstern 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 16 som angir at selskapet har slitt med dårlig inntjening og presset likviditet for regnskapsåret 2018/ 2019. Disse forhold og andre omstendigheter som er beskrevet i note 16, 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 avvirket.

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 avgjøre 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

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

Sarpsborg 9. januar 2020

Center Revisjon AS

Lars Petter Markussen
Registrert revisor



Årsregnskap for 01.10.2018 - 30.09.2019

**NM BOBILUTLEIE AS
2092 MINNESUND**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for perioden 01.10 - 30.09.2019
NM BOBILUTLEIE AS

	Note	2018/2019	2017/2018
Salgsinntekt		21 067 140	20 938 199
Annen driftsinntekt		536 757	618 164
Sum driftsinntekter		21 603 897	21 556 364
Direkte kostnader utleie bobil		(8 649 033)	(10 908 034)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(7 209 101)	(6 241 322)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	17	(2 001 662)	(3 306 310)
Annen driftskostnad	4, 15	(5 479 326)	(4 721 617)
Sum driftskostnader		(23 339 122)	(25 177 283)
Driftsresultat		(1 735 225)	(3 620 919)
Annen renteinntekt		109	3 310
Annen finansinntekt		630	9 451
Sum finansinntekter		739	12 761
Nedskrivning av finansielle eiendeler	12	2 610 274	(13 556 528)
Annen rentekostnad		(388 234)	(282 641)
Annen finanskostnad		(19 293)	(8 613)
Sum finanskostnader		2 202 747	(13 847 782)
Netto finans		2 203 486	(13 835 021)
Ordinært resultat før skattekostnad	5	468 261	(17 455 940)
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	0	625 003
Ordinært resultat		468 261	(16 830 937)
Årsresultat	9	468 261	(16 830 937)
Overføringer			
Udekket tap		468 261	(15 009 305)
Annen egenkapital		0	(1 821 632)
Sum		468 261	(16 830 937)



Balanse pr. 30.09.2019 NM BOBILUTLEIE AS

	Note	2018/2019	2017/2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	17	0	88 228
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13, 17	2 379 700	9 450 572
Sum varige driftsmidler		2 379 700	9 538 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	799 553	495 500
Sum finansielle anleggsmidler		799 553	495 500
Sum anleggsmidler		3 179 253	10 034 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 12	353 701	1 210 427
Andre fordringer	2	688 791	1 443 118
Konsernfordringer	12	1	1
Sum fordringer		1 042 493	2 653 546
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 085 909	703 912
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 085 909	703 912
Sum omløpsmidler		3 128 402	3 357 458
Sum eiendeler		6 307 655	13 391 757



Balanse pr. 30.09.2019
NM BOBILUTLEIE AS

	Note	2018/2019	2017/2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(14 541 044)	(15 009 305)
Sum opptjent egenkapital		(14 541 044)	(15 009 305)
Sum egenkapital	9, 16	(14 041 044)	(14 509 305)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 675 421	7 419 272
Langsiktig konserngjeld	12	6 133 244	10 104 661
Øvrig langsiktig gjeld	13	4 371 750	0
Sum annen langsiktig gjeld		14 180 415	17 523 932
Sum langsiktig gjeld		14 180 415	17 523 932
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	3 658 329	3 168 399
Skyldige offentlige avgifter	8	1 481 532	2 750 463
Kortsiktig konserngjeld	12	0	206 988
Annen kortsiktig gjeld		1 028 423	4 251 280
Sum kortsiktig gjeld		6 168 284	10 377 130
Sum gjeld		20 348 699	27 901 062
Sum egenkapital og gjeld		6 307 655	13 391 757

Eidsvoll, 09.01.2020
NM BOBILUTLEIE AS

Veijo Tiitinen

Veijo Tapani Tiitinen
Styrets leder

Tarja Saastamoinen J

Tarja Sinikka Saastamoinen
Styremedlem

Julianne Lehn Lundberg
Daglig leder



Noter 2019

NM BOBILUTLEIE AS

Regnskapsprinsipper

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

Årsregnskapet er satt opp for perioden 01.10.2018 - 30.09.2019.

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	2019	2018
Lønn	6 333 087	5 384 955
Arbeidsgiveravgift	814 645	762 198
Pensjonskostnader	26 940	20 706
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	34 429	73 462
Sum	7 209 101	6 241 322

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	356 381
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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 2019 utgjør kr 49 800. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	468 261	(17 455 940)
+/- Permanente forskjeller	55 093	300 661
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(882 594)	15 415 986
Årets skattegrunnlag	(359 240)	(1 739 293)
+/- Endring i utsatt skatt		(625 003)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(625 003)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.10.2018	30.09.2019	Endring
Anleggsmidler	(10 635 443)	(9 752 849)	(882 594)
Omløpsmidler	(300 000)	(300 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 502 432)	(3 861 673)	359 240
Netto forskjeller	(14 437 876)	(13 914 522)	(523 354)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	14 437 876	13 914 522	523 354
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 30.09.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 061 195

Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	653 701	1 510 427
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(300 000)	(300 000)
Netto oppførte kundefordringer	353 701	1 210 427

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 275 224. Skyldig skattetrekk er kr 271 475.



Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.10.2018	500 000	(15 009 305)	(14 509 305)
Årets resultat		468 261	468 261
Egenkapital 30.09.2019	500 000	(14 541 044)	(14 041 044)

Note 10 - 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 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 30.09.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Konsernmellomværende og konserninterne transaksjoner

Konsernmellomværende

Type	2018/ 2019	2017/ 2018
Konsernfordringer	10 946 255	13 556 529
Konsernfordring nedskrevet	(10 946 254)	(13 556 528)
Langsiktig konserngjeld	6 133 244	10 311 648

Transaksjoner i konsern

	2018/ 2019	2017/ 2018
Kjøp av Northern Miles AS (mor)	117 621	1 853 000
Kjøp av NM Living AS (søster)		6 562 500
Salg til Northern Miles AS (mor)	5 060 000	13 288 990

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018/ 2019	2017/ 2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 675 421	7 419 272
TC Rent LTD	4 371 750	
Sum	8 047 171	7 419 272

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 227 600	9 332 901
Sum	2 227 600	9 332 901

All gjeld forfaller innen 5år.

Pr 30.09 var det stilt sikkerhet pålydende kr 14 882 545. 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 14 - Andre fordringer - langsiktig

Det er betalt kr 268 000 i depositum på forskjellige leieforhold.

I tillegg er det innbetalt et depositum til Collector Bank på kr 384 053 i forbindelse med innvigelse av en flåtefinansiering.



Note 15 - Tilbakeleie - privat leasing

Selskapet eller nærstående selskaper har solgt bobilere med tilbakeleie forpliktelse. Pr 30.09.2019 var det 29 stk bobilere på slike avtaler. Månedlig leiebeløp var NOK 265 000. Avtalene har en varighet på 2 til 3 år.

Note 16 - 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. Styret ser ut til å ha klart å treffe en rekke riktige tiltak. Resultat bedringen fra forrige regnskapsår indikerer det. 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 14 041 044. Nedskrivning av konsernfordring pr 30.09.19 utgjorde NOK 10 946 254.


Deler av underbalansen er finansiert med innlån fra konsernselskap og TC Rent LTD.

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018/ 2019 er satt opp under denne forutsetning.


Note 17 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.10.2018	14 791 076
Tilgang i året	0
Avgang i året	(10 292 855)
Anskaffelseskost 30.09.2019	4 498 221
Akk. av- og nedskr. 01.10.2018	(5 252 276)
Akkumulerte avskr. 30.09.2019	(2 118 521)
Balanseført verdi pr. 30.09.2019	2 379 700
Årets avskrivninger	(2 001 662)
Økonomisk levetid	5 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 20 %



Signature: 
Veijo Tiitinen (Apr 3, 2020)
Email: veijo.tiitinen@touringcars.eu

Signature: 
Tarja Saastamoinen (Apr 3, 2020)
Email: tarja.saastamoinen@touringcars.eu

Signature: 
Julianne Lehn Lundberg (Apr 3, 2020)
Email: julianne.lundberg@touringcars.eu














NM Bobilutleie AS

Final Audit Report

2020-04-03

Created:	2020-04-02
By:	Aziza Kazimi (aziza@resultat-regnskap.no)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAACXaqrFb5BF9wiWdCUM6-VMmcj3Qp60QG

"NM Bobilutleie AS" History

-  Document created by Aziza Kazimi (aziza@resultat-regnskap.no)
2020-04-02 - 11:08:22 AM GMT- IP address: 79.160.39.110
-  Document emailed to Veijo Tiitinen (veijo.tiitinen@touringcars.eu) for signature
2020-04-02 - 11:10:08 AM GMT
-  Email viewed by Veijo Tiitinen (veijo.tiitinen@touringcars.eu)
2020-04-03 - 6:28:57 AM GMT- IP address: 194.157.188.242
-  Document e-signed by Veijo Tiitinen (veijo.tiitinen@touringcars.eu)
Signature Date: 2020-04-03 - 6:31:50 AM GMT - Time Source: server- IP address: 194.157.188.242
-  Document emailed to Tarja Saastamoinen (tarja.saastamoinen@touringcars.eu) for signature
2020-04-03 - 6:31:51 AM GMT
-  Email viewed by Tarja Saastamoinen (tarja.saastamoinen@touringcars.eu)
2020-04-03 - 6:32:19 AM GMT- IP address: 194.157.188.242
-  Document e-signed by Tarja Saastamoinen (tarja.saastamoinen@touringcars.eu)
Signature Date: 2020-04-03 - 6:32:50 AM GMT - Time Source: server- IP address: 194.157.188.242
-  Document emailed to Julianne Lehn Lundberg (julianne.lundberg@touringcars.eu) for signature
2020-04-03 - 6:32:52 AM GMT
-  Email viewed by Julianne Lehn Lundberg (julianne.lundberg@touringcars.eu)
2020-04-03 - 7:42:58 AM GMT- IP address: 85.252.2.39
-  Document e-signed by Julianne Lehn Lundberg (julianne.lundberg@touringcars.eu)
Signature Date: 2020-04-03 - 7:44:34 AM GMT - Time Source: server- IP address: 85.252.2.39
-  Signed document emailed to Julianne Lehn Lundberg (julianne.lundberg@touringcars.eu), Aziza Kazimi (aziza@resultat-regnskap.no), Veijo Tiitinen (veijo.tiitinen@touringcars.eu), and Tarja Saastamoinen (tarja.saastamoinen@touringcars.eu)
2020-04-03 - 7:44:34 AM GMT



Adobe Sign



Noter 2019 NM BOBILUTLEIE AS

Regnskapsprinsipper

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

Årsregnskapet er satt opp for perioden 01.10.2018 - 30.09.2019.

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	2019	2018
Lønn	6 333 087	5 384 955
Arbeidsgiveravgift	814 645	762 198
Pensjonskostnader	26 940	20 706
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	34 429	73 462
Sum	7 209 101	6 241 322

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	356 381
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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 2019 utgjør kr 49 800. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	468 261	(17 455 940)
+/- Permanente forskjeller	55 093	300 661
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(882 594)	15 415 986
Årets skattegrunnlag	(359 240)	(1 739 293)
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt		(625 003)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(625 003)
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.10.2018	30.09.2019	Endring
Anleggsmidler	(10 635 443)	(9 752 849)	(882 594)
Omløpsmidler	(300 000)	(300 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 502 432)	(3 861 673)	359 240
Netto forskjeller	(14 437 876)	(13 914 522)	(523 354)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	14 437 876	13 914 522	523 354
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 30.09.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 061 195

Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	653 701	1 510 427
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(300 000)	(300 000)
Netto oppførte kundefordringer	353 701	1 210 427

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 275 224. Skyldig skattetrekk er kr 271 475.



Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.10.2018	500 000	(15 009 305)	(14 509 305)
Årets resultat		468 261	468 261
Egenkapital 30.09.2019	500 000	(14 541 044)	(14 041 044)

Note 10 - 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 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 30.09.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Konsernmellomværende og konserninterne transaksjoner

Konsernmellomværende

Type	2018/ 2019	2017/ 2018
Konsernfordringer	10 946 255	13 556 529
Konsernfordring nedskrevet	(10 946 254)	(13 556 528)
Langsiktig konserngjeld	6 133 244	10 311 648

Transaksjoner i konsern

	2018/ 2019	2017/ 2018
Kjøp av Northern Miles AS (mor)	117 621	1 853 000
Kjøp av NM Living AS (søster)		6 562 500
Salg til Northern Miles AS (mor)	5 060 000	13 288 990

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018/ 2019	2017/ 2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 675 421	7 419 272
TC Rent LTD	4 371 750	
Sum	8 047 171	7 419 272
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 227 600	9 332 901
Sum	2 227 600	9 332 901

All gjeld forfaller innen 5år.

Pr 30.09 var det stilt sikkerhet pålydende kr 14 882 545. I tillegg har NM bilutleie 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 14 - Andre fordringer - langsiktig

Det er betalt kr 268 000 i depositum på forskjellige leieforhold.

I tillegg er det innbetalt et depositum til Collector Bank på kr 384 053 i forbindelse med innvigelse av en flåtefinansiering.



Note 15 - Tilbakeleie - privat leasing

Selskapet eller nærstående selskaper har solgt bobiler med tilbakeleie forpliktelse. Pr 30.09.2019 var det 29 stk bobiler på slike avtaler. Månedlig leiebeløp var NOK 265 000. Avtalene har en varighet på 2 til 3år.

Note 16 - 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. Styret ser ut til å ha klart å treffe en rekke riktige tiltak. Resultat bedringen fra forrige regnskapsår indikerer det. 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 14 041 044. Nedskrivning av konsernfordring pr 30.09.19 utgjorde NOK 10 946 254.

Deler av underbalansen er finansiert med innlån fra konsernselskap og TC Rent LTD.

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018/ 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Note 17 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.10.2018	14 791 076
Tilgang i året	0
Avgang i året	(10 292 855)
Anskaffelseskost 30.09.2019	4 498 221
Akk. av- og nedskr. 01.10.2018	(5 252 276)
Akkumulerte avskr. 30.09.2019	(2 118 521)
Balanseført verdi pr. 30.09.2019	2 379 700
Årets avskrivninger	(2 001 662)
Økonomisk levetid	5 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 20 %