



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 228 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKENES TRAFIKKSENTER AS
Forretningsadresse: Hessengveien 5
9912 HESSENG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tore Osvald Ekhorn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 11.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 504 579	4 212 791
Annen driftsinntekt	4	560 000	662 500
Sum inntekter		5 064 579	4 875 291
Kostnader			
Varekostnad		11 400	105 450
Lønnskostnad	2	3 233 220	2 890 388
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	179 000	148 000
Annen driftskostnad	2	1 502 903	1 477 477
Sum kostnader		4 926 523	4 621 315
Driftsresultat		138 056	253 976
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	10	119 060	
Annen renteinntekt		215	272
Annen finansinntekt			2 631
Sum finansinntekter		119 275	2 903
Annen rentekostnad		219 046	219 968
Sum finanskostnader		219 046	219 968
Netto finans		-99 771	-217 065
Ordinært resultat før skattekostnad		38 285	36 911
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 285	36 911
Årsresultat		38 285	36 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 285	36 911
Totalresultat		38 285	36 911



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			36 911
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	38 285	
Sum overføringer og disponeringer		38 285	36 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	2 552 000	2 618 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 7	325 400	448 400
Sum varige driftsmidler		2 877 400	3 066 400
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	108 000	108 000
Investeringer i aksjer og andeler		200	200
Sum finansielle anleggsmidler		108 200	108 200
Sum anleggsmidler		2 985 600	3 174 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	10	252 737	223 282
Sum fordringer		252 737	223 282
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	345 612	365 409
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		345 612	365 409
Sum omløpsmidler		598 349	588 691
SUM EIENDELER		3 583 949	3 763 291

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 9	282 000	282 000
Sum innskutt egenkapital		282 000	282 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	867 630	905 914
Sum opptjent egenkapital		-867 630	-905 914
Sum egenkapital		-585 630	-623 914
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 627 703	3 861 216
Sum annen langsiktig gjeld		3 627 703	3 861 216
Sum langsiktig gjeld		3 627 703	3 861 216
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 478	68 345
Skyldige offentlige avgifter		113 058	139 607
Annen kortsiktig gjeld		352 339	318 037
Sum kortsiktig gjeld		541 875	525 989
Sum gjeld		4 169 578	4 387 205
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 583 949	3 763 291



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Kirkenes Trafikksenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kirkenes Trafikksenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 38 285. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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.

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 internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsskikk i Norge.

Kirkenes, 11. mai 2018
Degerstrøms Revisjon AS


Mona Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor

**Kirkenes Trafikksenter AS****Resultatregnskap**

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 504 579	4 212 791
Andre driftsinntekter	4	560 000	662 500
Sum driftsinntekter		5 064 579	4 875 291
Varekostnad		11 400	105 450
Lønnskostnader	2	3 233 220	2 890 388
Ordinære avskrivninger	3	179 000	148 000
Andre driftskostnader	2	1 502 903	1 477 477
Sum driftskostnader		4 926 523	4 621 315
Driftsresultat		138 056	253 976
Finansinntekter og -kostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	10	119 060	0
Renteinntekter		215	272
Andre finansinntekter		0	2 631
Rentekostnader		219 046	219 968
Resultat av finansposter		-99 771	-217 065
Ordinært resultat før skattekostnad		38 285	36 911
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årets resultat		38 285	36 911
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	36 911
Avsatt til annen egenkapital	5	38 285	0
Sum overføringer		38 285	36 911



Kirkenes Trafikksenter AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3, 7	2 552 000	2 618 000
Driftsløsøre, inventar o.l.	3, 7	325 400	448 400
Sum varige driftsmidler		2 877 400	3 066 400
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	4	108 000	108 000
Investeringer i aksjer og andeler		200	200
Sum anleggsmidler		2 985 600	3 174 600
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	10	252 737	223 282
Sum fordringer		252 737	223 282
Bankinnskudd og kontanter	8	345 612	365 409
Sum omløpsmidler		598 349	588 691
SUM EIENDELER		3 583 949	3 763 291

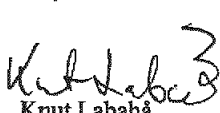
**Kirkenes Trafikksenter AS**

Balanse pr. 31.12.


EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	282 000	282 000
Sum innskutt egenkapital		<u>282 000</u>	<u>282 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-867 630	-905 914
Sum opptjent egenkapital		<u>-867 630</u>	<u>-905 914</u>
Sum egenkapital		<u>-585 630</u>	<u>-623 914</u>
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 627 703	3 861 216
Sum langsiktig gjeld		<u>3 627 703</u>	<u>3 861 216</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 478	68 345
Skyldige offentlige avgifter		113 058	139 607
Annen kortsiktig gjeld		352 339	318 037
Sum kortsiktig gjeld		<u>541 875</u>	<u>525 989</u>
Sum gjeld		<u>4 169 578</u>	<u>4 387 205</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>3 583 949</u>	<u>3 763 291</u>

HESSENG, den 4/15, 2018

I styret for Kirkenes Trafikksenter AS



Knut Labahå
Styreleder



Tore Osvald Ekhorn
Styremedlem/daglig leder



Sten Haga
Styremedlem



Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de levers. Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost med fradrag for årlige avskrivninger etter en avskrivningsplan basert på en økonomisk levetid. Aksjene er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.17. Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.17.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	3.093.704	2.778.994
Pensjonskostnader	68.768	56.465
Andre personalkostnader	70.748	54.929
Sum lønnskostnader	3.233.220	2.890.388

Antall årsverk	5	5
----------------	---	---

	Daglig leder	Styret
Godtgjørelser		
Lønn/honorar	834.800	0
Pensjonskostnad	14.000	0
Andre ytelser	4.812	0
Sum	853.612	0

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i tjenstepensjonsordningen etter lov om tjenstepensjon.

Revisjonshonorar

Ordinær revisjon	36.375
Bistand utarbeidelse av regnskap	4.000
Sum revisjonshonorar inkl. mva.	40.375
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer inkl. mva.	4.000



Noter til regnskapet

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygg og tomt	Driftsløsøre, inventar, utst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.17	3.414.861	913.012	4.327.873
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	10.000	10.000
Anskaffelseskost 31.12.17	3.414.861	903.012	4.317.873
Akkumulert avskrivning 31.12.17	-862.861	-577.612	-1.440.473
Bokført verdi 31.12.17	2.552.000	325.400	2.877.400
Årets avskrivning	66.000	113.000	179.000
Økonomisk levetid	50 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Avskrivningssats	2 %	20 - 33 %	

Note 4 - Aksjer i datterselskap

Aksjene er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.17.

Selskap	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- Kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selsk. EK pr. 31.12.17 100 %	Selsk. res. pr. 31.12.17 100 %
Kirkenes Trafikksenter Tungbil AS	2007	Sør-Varanger	100 %	185.632	95.031

Selskapet har inntektsført kr. 480.000 for utleie av arbeidskraft til Kirkenes Trafikksenter Tungbil AS i 2017.



Noter til regnskapet

Note 5 - Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 24 %.

Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	38.285
Permanente forskjeller	-119.060
Endring midlertidige forskjeller	-51.346
Mottatt konsernbidrag	119.060
Skattemessig resultat	<u>-13.061</u>

Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	2016	2017	Endring
Driftsmidler	492.100	543.446	-51.346
Sum midlertidige forskjeller	492.100	543.446	-51.346
Underskudd til fremføring	-1.814.210	-1.827.272	13.062
Sum negative midlertidige forskjeller	-1.322.111	-1.283.826	38.285
Utsatt skattefordel pr. 31.12. (23 %)	-317.307	-295.280	22.027

Selskapet har ikke bokført utsatt skattefordel pr. 31.12.2017.

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	<u>0</u>
Sum skattekostnad	<u>0</u>



Noter til regnskapet

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Tore Osvald Ekhorn	34	33,33 %	33,33 %	Styremedlem/ daglig leder
Sten Haga	34	33,33 %	33,33 %	Styremedlem
Knut Labahå	34	33,33 %	33,33 %	Styrets leder
Sum	102	100,00 %	100,00 %	

Aksjekapitalen på kr. 282.000 består av 282 aksjer pålydende kr. 100. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet. Selskapet har 3 aksjonærer pr. 31.12.2017.

Note 7 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:	2017	2016
Pantelån	2.251.854	2.480.814
Gjeld som er sikret ved pant	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	3.627.703	3.861.216
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Driftsmidler	2.877.400	3.066.400

Note 8 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 113.195 som vedrører ansattes skattetrekk.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	282.000	-905.914	-623.914
Årsresultat	0	38.285	38.285
Egenkapital 31.12.17	282.000	-867.630	-585.630

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Aksjekapitalen er tapt og styret foreslår følgende tiltak: kritisk gjennomgang av kostnader som selskapet kan klare seg uten. Økt satsning på salg. Videre er det merverdier i bygget.



Noter til regnskapet

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Konsernfordring		Konserngjeld	
	2017	2016	2017	2016
Kirkenes Trafikksenter				
Tungbil AS	144.904	23.804	0	0

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra datterselskap på kr 119.060. Mellomværende er ikke renteberegnet.