



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 541 418  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KØHN BOK OG PAPIR AS  
Forretningsadresse: Sam Eydes gate 61  
3660 RJUKAN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Helen Grumheden  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

### 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, 23.07.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 783 861	1 942 074
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 783 861</b>	<b>1 942 074</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 019 539	1 057 078
Lønnskostnad	1	513 824	574 593
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	4 825	
Annen driftskostnad		367 595	324 237
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 905 784</b>	<b>1 955 909</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-121 923</b>	<b>-13 835</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	3
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3</b>	<b>3</b>
Annen rentekostnad		41 453	43 683
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 453</b>	<b>43 683</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-41 450</b>	<b>-43 679</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-163 373</b>	<b>-57 514</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-35 942	-10 575
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-127 431</b>	<b>-46 939</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-127 431</b>	<b>-46 939</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-127 431</b>	<b>-46 939</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	0
Udekket tap		-68 791	-46 939
Overføringer til/fra annen egenkapital		-58 640	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	3	<b>-127 431</b>	<b>-46 939</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	94 308	58 366
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>94 308</b>	<b>58 366</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		19 301	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	9	<b>19 301</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>113 609</b>	<b>58 366</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	4,8	614 750	667 821
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	63 662	46 784
Andre fordringer	7	7 626	89 526
<b>Sum fordringer</b>		<b>71 288</b>	<b>136 310</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	24 018	25 856
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>24 018</b>	<b>25 856</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>710 057</b>	<b>829 987</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>823 666</b>	<b>888 353</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-58 640	68 791
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-58 640</b>	<b>68 791</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>-8 640</b>	<b>118 791</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		307 490	347 210
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	4	<b>307 490</b>	<b>347 210</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	237 741	126 911
Leverandørgjeld		206 217	202 853
Skyldige offentlige avgifter	6	22 905	25 072
Annen kortsiktig gjeld		57 953	67 516
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>524 816</b>	<b>422 352</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>832 306</b>	<b>769 562</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>823 666</b>	<b>888 353</b>



## Køhn Bok og Papir AS

### Noter til regnskapet 2019

#### **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp og basert på fortsatt drift.

#### **a) Driftsinntekter og driftskostnader**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

#### **b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### **c) Anleggsmidler / Langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### **d) Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **e) Varebeholdning**

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelseskost. Det er tatt hensyn til ukurans.

#### **f) 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 nettoført.

### **Note 1 - Lønnskostnader**

#### **Selskapet har 2 årsverk**

<b>Lønnskostnader består av følgende poster:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønn og feriepenger	451 101	505 212
Arbeidsgiveravgift	48 539	54 485
Pensjonskostnader	9 036	8 798
Andre lønnskostnader	5 148	6 098
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>513 824</b>	<b>574 593</b>

Daglig leder har mottatt kr. 137.100,- i godtgjørelse fra selskapet i 2019.

Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2019.

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



## Køhn Bok og Papir AS

### Note 2 - Utsatt skatt/skattekostnad

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2019	2018	Endring
Driftsmidler	2 413	-	2 413
Endring i forskjeller			
Utestående fordringer	43 241	-	-43 241
Skattemessig underskudd	-474 331	-265 304	-209 027
Grunnlag for beregning utsatt skatt/utsatt sk.fordel	-428 677	-265 304	-206 614
Utsatt skatt (+)/utsatt skattefordel (-) 22%	-94 309	-58 367	-35 942

I henhold til regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-163 373	-57 514
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	-45 654	0
Skattepliktig inntekt	-209 027	-57 514
Bruk av skattem. Fremførbart undersk	0	0
Grunnlag for beregning av skatt	-209 027	-57 514

  

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av:	2019	2018
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-35 942	-10 575
Netto skattekostnad	-35 942	-10 575

	2019	2018
Betalbar skatt i balansen består av:		
Betalbar skatt	-	-
Utsatt skatt	94 308	58 366

### Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Aksjekapital 01.01.19	50 000		68 791	118 791
Til utbytte			0	0
Årets resultat			-127 431	-127 431
Egenkapital pr. 31.12.	50 000	0	-58 640	-8 640

### Fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt, og vil derfor iverksette følgende tiltak for å forbedre egenkapitalen. Styret vil gjennomføre en strengere kostnadskontroll og se på muligheten til å øke prisene. Det vil i denne sammenheng bli vurdert om aksjekapitalen økes. Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet



## Køhn Bok og Papir AS

### Note 4 - Pantsettelsler

Gjeld i Tinn Sparebank med pant i varelageret utgjør pr 31.12.2019 kr 502 031,

<b>Pantsettelsler</b>	<b>i år</b>
Gjeld sikret med pant	264 290
Kassekreditt	237 741
	<u>502 031</u>
<b>Pantsatte eiendeler:</b>	
Varelageret i sin helhet	640 000
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>640 000</b>

### Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Køhn Bok og Papir AS pr. 31.12.19 består av følgende aksjeklasser:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	50	1 000	50 000
<b>Sum</b>	<b>50</b>	<b>1 000</b>	<b>50 000</b>

<b>Aksjeeier:</b>	<b>Foretaksnr</b>	<b>Antall</b>	<b>Eierandel:</b>
Svein Øyvind Hvammen		25	50 %
Prosjektform AS	999 156 185	25	50 %
			<b>100 %</b>

### Note 6 - Bundne bankinnskudd

I posten inngår bunden konto for skattetreks midler på kr 15 567,-  
Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2019 utgjør kr 15 567,-

### Note 7 - Kundefordringer

Det er avsatt til tap av fordringer fra tidligere år, hvorav 42 300,- er konstatert tapt.  
Bedriften jobber videre med å få inn de resterende 42 270,-

### Note 8 - Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelseskost. Det er tatt hensyn til ukurans.



**Køhn Bok og Papir AS**

**Note 9 - Anleggsmidler**

	<b>Kontormaskiner</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01	0	0
Tilgang	24 126	24 126
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	24 126	24 126
Oppskrevet før 01.01.99	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-4 825	-4 825
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0
Bokført verdi pr. 31.12	19 301	19 301
Årets avskrivninger	<b>4 825</b>	<b>4 825</b>

20 %

**Note 10 - Hendelser etter balansedagen, Covid-19 og vurdering av fortsatt drift**

Utbruddet av Covid-19 har foreløpig ikke hatt noen vesentlig påvirkning på selskapets drift. Selskapet driver som normalt. Vi ser ingen umiddelbar fare med Covid-19 pandemien og vurderer det som sikkert at selskapet vil drive som normalt i 2020.