



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 011 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONTOR SERVICE AS
Forretningsadresse: Vågavegen 170
6630 TINGVOLL

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: Egil Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 830 532	2 723 969
Annen driftsinntekt	2.	500	500
Sum inntekter		2 831 032	2 724 469
Kostnader			
Lønnskostnad	5./ 7.	2 050 665	2 074 776
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3.	76 385	97 772
Annen driftskostnad		548 758	486 130
Sum kostnader		2 675 808	2 658 678
Driftsresultat		155 224	65 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 394	1 761
Annen finansinntekt		4 747	6 235
Sum finansinntekter		7 141	7 996
Annen rentekostnad		4 000	4 000
Sum finanskostnader		4 000	4 000
Netto finans		3 141	3 996
Ordinært resultat før skattekostnad		158 365	69 787
Skattekostnad på ordinært resultat	4.	34 832	16 068
Ordinært resultat etter skattekostnad		123 533	53 719
Årsresultat		123 533	53 719
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		35 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		88 533	53 719
Sum overføringer og disponeringer		123 533	53 719



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3./ 9.	439 234	469 218
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3.	108 270	154 671
Sum varige driftsmidler		547 504	623 889
Sum anleggsmidler		547 504	623 889
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2.	1 055 169	799 455
Andre fordringer			2 990
Sum fordringer		1 055 169	802 445
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8.	365 012	363 905
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 012	363 905
Sum omløpsmidler		1 420 181	1 166 350
SUM EIENDELER		1 967 685	1 790 239
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (350 aksjer à kr 1 000,00)	1./ 6.	350 000	350 000
Overkurs		216 000	216 000
Sum innskutt egenkapital		566 000	566 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		800 183	711 649
Sum opptjent egenkapital		800 183	711 649
Sum egenkapital		1 366 183	1 277 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4.	7 920	10 560
Sum avsetninger for forpliktelser		7 920	10 560
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 920	10 560
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 059	28 058
Betalbar skatt	4.	37 480	19 308
Skyldige offentlige avgifter		294 952	250 406
Utbytte		35 000	
Annen kortsiktig gjeld		206 091	204 258
Sum kortsiktig gjeld		593 583	502 030
Sum gjeld		601 503	512 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 967 685	1 790 239



NORDMØRE REVISJON

Sunn dal | Tingvoll
Kristiansund | Molde | Surnadal
Aure

OLE ENGE BOTTEN
TURID GRAVEM HAMMER
Registrerte revisorer

THOMAS BJØRSETH
Statsautorisert revisor

I samarbeid med
Romsdal Revisjon

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Kontor Service AS

Uavhengig revisors beretning 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kontor Service AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 123 533. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 rettvise 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 avgiv

OLE ENGE BOTTEN AS

Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 974 439 875 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Sunn dalsveien 6, 6600 Sunndalsøra / Sortdalsvegen 17, 6630 Tingvoll Telefon: 91 66 55 58
E-post: oeb@norom.no

Side 1 av 2



en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav i Kontor Service AS

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.

Tingvoll, 13. mars 2020

Ole Enge Botten AS

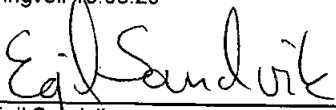
Ole Enge Botten
Registrert revisor



Balanse pr. 31. desember 2019
KONTOR SERVICE AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (350 aksjer à kr 1 000,00)	1./ 6.	350 000	350 000
Overkurs		216 000	216 000
Sum innskutt egenkapital		566 000	566 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		800 183	711 649
Sum opptjent egenkapital		800 183	711 649
Sum egenkapital		1 366 183	1 277 649
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4.	7 920	10 560
Sum avsetning for forpliktelser		7 920	10 560
Sum langsiktig gjeld		7 920	10 560
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 059	28 058
Betalbar skatt	4.	37 480	19 308
Skyldige offentlige avgifter		294 952	250 406
Utbytte		35 000	0
Annen kortsiktig gjeld		206 091	204 258
Sum kortsiktig gjeld		593 583	502 030
Sum gjeld		601 503	512 590
Sum egenkapital og gjeld		1 967 685	1 790 239

Tingvoll 13.03.20


Egil Sandvik
Styreleder/Daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET FOR KONTOR SERVICE AS

NOTE 1. REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld og langsiktig gjeld, er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Råvarer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende verdi.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper. Det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel er ikke aktuelt for selskapet.

NOTE 2. KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer er oppført til pålydende. Det er ikke avsatt til tap på kunder.

	2019	2018
Pålydende verdi 31.12	1.055.169	799.455
Skattemessig verdi 31.12	1.055.169	799.455
Bokført verdi 31.12.	1.055.169	799.455
Konstatert tap på kundefordringer	14.399	30.540



NOTER FOR KONTOR SERVICE AS FORTSETTER.....

NOTE 3. VARIGE DRIFTSMIDLER

Spes. av varige driftsmidler	Maskiner/ inventar o.l.	Kontor- bygning	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	220.958	1.060.323	22.720	1.083.043
Tilgang i året				
Avgang i året				
Akk. avskrivninger 31.12.	(112.688)	(643.809)		(680.112)
Bokført verdi pr. 31.12.	108.270	416.514	22.720	547.504
Skattemessig verdi	108.270	380.514	22.720	511.504
Årets ordinære avskrivning	(46.401)	(29.984)		(76.385)
Procentsats ord. avskrivning	30 %	3 %		

NOTE 4. SKATTER

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat og skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2019	2019	
Resultat før skattekostnad	158.365	69.787	
+/- Permanente forskjeller	0	2.160	
+/- Årets endringer i midlertidige forskjeller	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>	
Sum årets skattegrunnlag	170.365	83.947	

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt

	31.12.19	31.12.18	Endring
Omløpsmidler	0	0	
Anleggsmidler	<u>36.000</u>	<u>48.000</u>	<u>12.000</u>
Sum endringer i midlertidige forskjeller	36.000	48.000	12.000

Utsatt skatt 22 %

7.920	10.560	3.240
-------	--------	-------

Spesifikasjon av skattekostnaden i selskapet:

	2019	2018
For mye avsatt skatt tidligere	(8)	
Betalbar skatt	37.480	19.308
Endring utsatt skatt	<u>(2.640)</u>	<u>(3.240)</u>
Skattekostnad	<u>34.832</u>	<u>16.068</u>

NOTE 5. PENSJONSKOSTNADER

Selskapet har tjenestepensjonsforsikring for sine fire ansatte. To er organisert i Økonomiforbundet og har dermed tariffavtale med pensjonsordning. Ansatte blir trukket 3 % av bruttolønn som sin andel av årlig pensjonspremie (til sammen kr 49.442). Selskapet har kostnadsført kr 93.039 i året. Pensjons-avtalen innebærer i tillegg avtalefestet pensjon fra 62 år (AFP). Premiekonto blir brukt så snart som mulig til løpende premier.



NOTER FOR KONTOR SERVICE AS FORTSETTER.....

NOTE 6. AKSJEKAPITAL, AKSJEIEIER

Selskapets aksjekapital er kr 350.000, 350 aksjer à kr 1.000. Aksjene eies av Egil Sandvik, Tingvoll.

NOTE 7. LØNNSKOSTNADER / ANTALL ANSATTE / YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	2019	2018
Lønn til ansatte	kr 1.710.137	kr 1.714.143
Pensjon og livsforsikringer	kr 111.719	kr 126.107
Andre personalkostnader	kr 33.070	kr 38.668
Sosiale avgifter på ansatte	<u>kr 195.739</u>	<u>kr 195.858</u>
Sum personalkostnader	kr 2.050.665	kr 2.074.776

Selskapet har fire personer ansatt ved slutten av året. Samlede utgifter til lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 608.224. Det er kostnadsført kr 10.000 for honorar til revisor.

NOTE 8. BETALINGSMIDLER

Av selskapets betalingsmidler pr. 31.12. er kr 69.315 bundet beløp vedrørende skattetrekk for ansatte. Skyldig beløp er kr 69.315.

NOTE 9. PANTSTILLELSER

Som sikkerhet for mellomværende med lokal bank er avgitt følgende:

	2019	2018
Av selskapets gjeld sikret ved pant Kassakreditt med limit (200.000)	kr 0	kr 0
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden		
Kontorbygning	kr 416.514	kr 446.498
Tomt	<u>kr 22.720</u>	<u>kr 22.720</u>
Sum eiendeler	kr 439.238	kr 469.218