



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 961 621
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KJETIL SØRENSEN AS
Forretningsadresse:	Nydalen 5 5230 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

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:	Geir Guddal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.04.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 114 475	13 083 917
Annen driftsinntekt			70 000
Sum inntekter		10 114 475	13 153 917
Kostnader			
Varekostnad		3 185 245	5 134 824
Lønnskostnad	2	2 311 634	2 540 942
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	86 082	372 770
Annen driftskostnad	2	2 165 830	2 004 880
Sum kostnader		7 748 791	10 053 416
Driftsresultat		2 365 684	3 100 501
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 217	18 284
Annen finansinntekt		82 679	53 253
Sum finansinntekter		99 896	71 537
Annen rentekostnad		1 654	8 237
Annen finanskostnad		312	59 092
Sum finanskostnader		1 966	67 329
Netto finans		97 930	4 208
Ordinært resultat før skattekostnad		2 463 614	3 104 709
Skattekostnad på ordinært resultat	5	568 379	848 561
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 895 235	2 256 148
Årsresultat		1 895 235	2 256 148
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	895 235	1 756 148
Sum overføringer og disponeringer		1 895 235	2 256 148



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	292 927	862 496
Sum varige driftsmidler		292 927	862 496
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	65 000	
Investering i annet foretak i samme konsern		0	
Investeringer i aksjer og andeler	9	120 000	185 001
Sum finansielle anleggsmidler		185 000	185 001
Sum anleggsmidler		477 927	1 047 497
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	3 388 813	3 652 923
Sum varer		3 388 813	3 652 923
Fordringer			
Kundefordringer		1 079 451	1 247 643
Andre fordringer	1	1 309 177	419 669
Sum fordringer		2 388 628	1 667 312
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 966 331	6 159 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 966 331	6 159 475
Sum omløpsmidler		11 743 772	11 479 710



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		12 221 699	12 527 207
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 027 289	10 132 055
Sum opptjent egenkapital		11 027 289	10 132 055
Sum egenkapital		11 127 289	10 232 055
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	29 349	40 863
Sum avsetninger for forpliktelser		29 349	40 863
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		29 349	40 863
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 276	109 833
Betalbar skatt	5	579 893	807 698
Skyldige offentlige avgifter		141 889	166 981
Annen kortsiktig gjeld		303 003	1 169 776
Sum kortsiktig gjeld		1 065 061	2 254 288
Sum gjeld	3	1 094 410	2 295 151
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 221 699	12 527 206



Torvund Revisjon AS

Revisjon - Skatt - Rådgivning

Torvund Revisjon AS
Conrad Mohrsvel 9A
5068 Bergen

NO 993 550 914 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Kjetil Sørensen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kjetil Sørensen AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1.895.235. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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.

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 avggi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyrggende 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.



Torvund ***Revisjon AS***

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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 24. april 2019
Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund
Registrert revisor



Kjetil Sørensen AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Selskapet har ingen tilvirkningskontrakter, men fakturerer i henhold til utført og levert arbeid pr. 31.12.

Omløpsmidler

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

Fordringer/Andre 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 kunde- fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. I andre fordringer inngår det depositum til Spooners Taxidermy S med kr 828 762,-

Varige driftsmidler

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er ikke presentert netto i balansen.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	1 975 844	2 151 567
Arbeidsgiveravgift	290 574	345 301
Pensjonskostnader	33 600	33 724
Andre lønnskostnader	11 616	10 350
Sum lønnskostnader	2 311 634	2 540 942
Gjennomsnittlig antall årsverk:	7	8
Godtgjørelser:	Daglig leder	Styret
Lønn	661 200	0
Annen godtgjørelse	46 958	

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i utgjør kr. 34 400,- for regnskapsåret 2018. Herav kr 0,- andre tjenester



Kjetil Sørensen AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 3 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.

Beløpet er i sin helhet skyldig aksjonær Kjetil Sørensen med kr 19 698,- inklusiv kr 0,- i renter.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Stilling i selskapet	Antall aksjer	Aksjeklasse	Pålydende
Kjetil Sørensen	100 %	Styreleder	100	ordinære	1000

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2018			
Betalbar skatt	579 893			
Endring utsatt skatt	-11 514			
Netto skattekostnad	568 379			
Utsatt skatt:	31.12.	01.01.	Endring	
Netto grunnlag	133 403	177 667		
Utsatt skatt, 22 % og 23 %	29 349	40 863		-11 515

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er utført ifbm beregningen av utsatt skatt.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Selskapskapital
Egenkapital pr 01.01				
Aksjekapital	100 000			100 000
Annen egenkapital			10 132 055	10 132 055
Årets resultat			1 895 234	1 895 234
Utbetalt tilleggs utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital pr 31.12.	100 000	0	11 027 289	11 127 289

Note 7 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 46 061.-

Note 8 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger, som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt levetid.

	Vedlh./innr.lok	Transp.midler	Sum driftsm.
Anskaffelseskost 01.01	510 670	1 242 325	1 752 995
Tilgang driftsmidler	44 500	209 900	254 400
Avgang driftsmidler		-737 886	-737 886
Tap driftsmidler			
Anskaffelseskost 31.12	555 170	714 339	1 269 509
Akkumulerte avskr. 01.01	393 393	497 106	890 499
Årets avskrivninger	63 444	22 638	86 082
Årets nedskrivning			
Akkumulerte avskr. 31.12	456 837	519 744	976 581
Balanseverdi 31.12	98 333	194 595	292 927



Kjetil Sørensen AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 9 Konsern, tilknttede selskaper m.v.

			Kostpris	Total	Bokført verdi
Selskapet har Aksjer i følgende selskap					
Fisketorget i Bergen AS	40 %	60 st	2 000,00	120 000	120000
Kjetil Sørensen Engros AS	65 %	65 st	1 000,00	65 000	65000
Sum aksjer 31.12				185 000	185000

	Anskaffelse tidspunkt	Eierandel stemmerett	Selskapets Egenkapital	Selskapets 100% resultat	Regnskaps år
Fisketorget i Bergen AS		40 %	363 000	372 000	2017
Kjetil Sørensen Engros AS	2017	65 %	2 898 989	1 730 304	2018

Det er ikke utarbeidet konsenregnskap for morselskapet Kjetil Sørensen AS
Kjetil Sørensen Engros selger varer til vanlig forretningsmessige vilkår til Kjetil Sørensen AS
Total varekjøp i perioden er kr. 249 124.- inkl. mva