



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 001 984
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GENERI ACCOUNTING SORTLAND AS
Forretningsadresse: Gårdsalléen 8
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Berit Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 063 871	2 529 626
Annen driftsinntekt			-162 072
Sum inntekter		3 063 871	2 367 554
Kostnader			
Varekostnad			100 345
Lønnskostnad	3, 4	2 220 451	1 580 411
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	23 225	8 998
Annen driftskostnad	3	891 297	689 208
Sum kostnader		3 134 972	2 378 961
Driftsresultat		-71 102	-11 408
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		132	
Annen renteinntekt		1 638	41
Annen finansinntekt		289	286
Sum finansinntekter		2 059	327
Rentekostnad til foretak i samme konsern			227
Annen rentekostnad		5 071	3 916
Sum finanskostnader		5 071	4 143
Netto finans		-3 011	-3 816
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 113	-15 224
Skattekostnad på ordinært resultat	6		16 263
Ordinært resultat etter skattekostnad		-74 113	-31 487
Årsresultat	7	-74 113	-31 487
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-74 113	-31 487
Totalresultat		-74 113	-31 487



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-74 113	-31 487
Sum overføringer og disponeringer		-74 113	-31 487



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	41 359	48 583
Sum varige driftsmidler		41 359	48 583
Sum anleggsmidler		41 359	48 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		512 601	421 872
Andre fordringer		6 324	37 000
Sum fordringer		518 925	458 872
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	83 719	89 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 719	89 737
Sum omløpsmidler		602 644	548 609
SUM EIENDELER		644 002	597 192
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 017	77 130



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		3 017	77 130
Sum egenkapital	7	103 017	177 130
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		91 296	57 061
Leverandørgjeld		55 520	133 776
Skyldige offentlige avgifter		245 787	162 162
Annen kortsiktig gjeld		148 383	67 064
Sum kortsiktig gjeld		540 986	420 063
Sum gjeld		540 986	420 063
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		644 003	597 193



Årsregnskap

2016

KG Regnskap AS

Org.nr 992 001 984



KG Regnskap AS
Organisasjonsnummer 992 001 984
ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver i dag med bokføring, fakturering og bedriftsrådgivning. Selskapet er lokalisert i Sortland kommune

2. Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Selskapet har økt kundemassen og har i dag en positiv utvikling. Årets resultat overføres fra annen egenkapital med kr 74 113. Utsiktene for 2017 er meget gode, og selskapet forsetter å vokse. Styret bekrefter at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

3. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

4. Forslag til disponering av årsresultat

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet kr -74 113,-

Overført fra annen egenkapital kr 74 113,-

4. Forskning og utvikling.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

5. Arbeidsmiljø

Selskapet hadde 5 ansatte i 2016. Det har vært lavt sykefravær i 2016.

6. Likestilling

Styret består av 3 kvinner.

Det er ikke funnet grunn til å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling i virksomheten.

7. Ytre miljø

Foretaket er ikke av en slik karakter at det ytre miljøet påvirkes.

Sortland, 30.06.2017

Berit Ellingsen
Styrets leder/daglig leder

Tine Blokhus Johnsen
Styremedlem

Silje Blokhus Johnsen
Styremedlem



Resultatregnskap			
KG Regnskap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		3 063 871	2 529 626
Annen driftsinntekt		0	-162 072
Sum driftsinntekter		<u>3 063 871</u>	<u>2 367 554</u>
Varekostnad		0	100 345
Lønnskostnad	3, 4	2 220 451	1 580 411
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	23 225	8 998
Annen driftskostnad	3	891 297	689 208
Sum driftskostnader		<u>3 134 972</u>	<u>2 378 961</u>
Driftsresultat		<u>-71 102</u>	<u>-11 408</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		132	0
Annen renteinntekt		1 638	41
Annen finansinntekt		289	286
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	227
Annen rentekostnad		5 071	3 916
Resultat av finansposter		<u>-3 011</u>	<u>-3 816</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 113	-15 224
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	16 263
Ordinært resultat		<u>-74 113</u>	<u>-31 487</u>
Årsresultat	7	<u>-74 113</u>	<u>-31 487</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		74 113	31 487
Sum overføringer		<u>-74 113</u>	<u>-31 487</u>



Balanse			
KG Regnskap AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	41 359	48 583
Sum varige driftsmidler		<u>41 359</u>	<u>48 583</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>41 359</u>	<u>48 583</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		512 601	421 872
Andre kortsiktige fordringer		6 324	37 000
Sum fordringer		<u>518 925</u>	<u>458 872</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	83 719	89 737
Sum omløpsmidler		<u>602 644</u>	<u>548 609</u>
Sum eiendeler		<u>644 002</u>	<u>597 192</u>

**Balanse**

KG Regnskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>3 017</u>	<u>77 130</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 017</u>	<u>77 130</u>
Sum egenkapital	7	<u>103 017</u>	<u>177 130</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		91 296	57 061
Leverandørgjeld		55 520	133 776
Skyldig offentlige avgifter		245 787	162 162
Annen kortsiktig gjeld		<u>148 383</u>	<u>67 064</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>540 986</u>	<u>420 063</u>
Sum gjeld		<u>540 986</u>	<u>420 063</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>644 003</u>	<u>597 193</u>

8400 Sortland, 30.06.2017

Berit Ellingsen
Styrets leder/daglig leder

Tine Blokhus Johnsen
Styremedlem

Silje Blokhus Johnsen
Styremedlem



NOTER
KG Regnskap AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av aldersfordelt reskontro. I tillegg gjøres det en spesifisert avsetning til dekning av påregnelig tap.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer. Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) balanseføres til anskaffelseskost. De langsiktige plasseringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene blir inntektsført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benyttet lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbart underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.



NOTER
KG Regnskap AS

Note 2 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkskonto med kr 76 884,- pr. 31.12.2016.

Note 3 - Lønn, godtgjørelser , lån til ansatte m.v.

<i>Lønnskostnader</i>	2016	2015
Lønn og feriepenger	2 211 751	1 471 067
Arbeidsgiveravgift	107 316	77 426
Pensjonskostnader	35 736	20 076
Andre ytelser	<u>28 704</u>	<u>11 842</u>
Sum	<u>2 220 451</u>	<u>1 580 411</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk	4	4
--------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	845 000
Andre godtgjørelser	4 392
Sum	<u>849 392</u>

Revisor

Honorar for revisjon av årsregnskapet 2016	7 500
Honorar andre tjenester revisjon	0
Sum	<u>7 500</u>

Beløpene er eks. mva.



NOTER
KG Regnskap AS

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Kostnadsført innskudd utgjorde i 2016 kr 39 058,.

Note 5 Anleggsmidler

	Lisenser	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	262 339	222 757	485 096
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		16 000	16 000
= Anskaffelseskost 31.12.16	262 339	238 757	501 096
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	262 339	197 398	459 737
= Bokført verdi 31.12.16	0	41 359	41 359
Årets ordinære avskrivninger		23 225	23 225
Økonomisk levetid	3 år	0-3 år	



NOTER
KG Regnskap AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	16 263
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>16 263</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-74 113	-15 224
Permanente forskjeller	0	227
Endring i midlertidige forskjeller	-96 472	9 493
Skattepliktig inntekt	<u>-170 585</u>	<u>-5 503</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-27 698	-34 069	-6 371
Fordringer	54 442	-35 658	-90 100
Sum	<u>26 744</u>	<u>-69 727</u>	<u>-96 472</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-176 088	-5 503	170 585
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	149 343	75 230	-74 113
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	77 130	177 130
Årets resultat	0	-74 113	-74 113
Egenkapital 31.12.2016	100 000	3 017	103 017



NOTER
KG Regnskap AS

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i KG Regnskap AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1000,00	100 000,00
Sum	100	1000,00	100 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Berit Ellingsen	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0
Sum >1% eierandel	100	100,0
Sum øvrige	0	0,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære	A-aksjer	Totalt antall aksjer
Berit Ellingsen	daglig leder	100	0	100



REVIQOM

Til generalforsamlingen i
Kg Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kg Regnskap AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 74 113. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre, Stokmarknes og Tromsø



REVICOM

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 avvirket.

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Sortland, 30. juni 2017

REVICOM AS



Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre, Stokmarknes og Tromsø