



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 107 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJERNSBEKK ANLEGG AS
Forretningsadresse: Skomakerveien 5
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Daniel Kjernsbekk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 598 674	7 377 120
Annen driftsinntekt		-150 000	150 000
Sum inntekter		6 448 674	7 527 120
Kostnader			
Varekostnad		1 932 460	3 197 851
Lønnskostnad	3	3 062 200	2 365 053
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	48 000	43 400
Annen driftskostnad		1 746 550	1 864 827
Sum kostnader		6 789 210	7 471 131
Driftsresultat		-340 537	55 989
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	295
Sum finansinntekter		22	295
Annen rentekostnad		129 715	26 578
Sum finanskostnader		129 715	26 578
Netto finans		-129 693	-26 284
Ordinært resultat før skattekostnad		-470 230	29 706
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-6 738	7 282
Ordinært resultat etter skattekostnad		-463 492	22 424
Årsresultat	7	-463 492	22 424
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-463 492	22 424
Totalresultat		-463 492	22 424
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-35 101	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-428 391	22 424
Sum overføringer og disponeringer		-463 492	22 424



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	83 529	101 830
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		52 532	69 032
Sum varige driftsmidler	2	136 061	170 862
Sum anleggsmidler		136 061	170 862
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		991 606	518 840
Andre fordringer	3	1 290 713	1 239 848
Sum fordringer		2 282 320	1 758 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	93	31 563
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93	31 563
Sum omløpsmidler		2 282 413	1 790 252
SUM EIENDELER		2 418 474	1 961 114
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		-6 666	-6 666



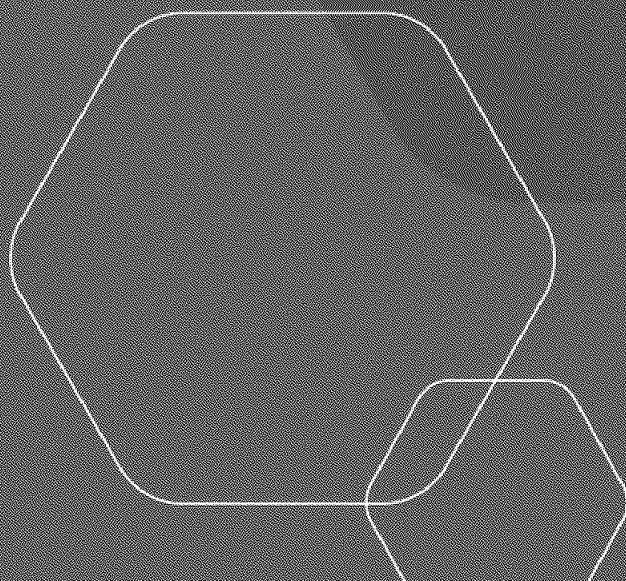
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		23 334	23 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		428 391
Udekket tap		35 101	
Sum opptjent egenkapital		-35 101	428 391
Sum egenkapital	7	-11 767	451 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		6 738
Sum avsetninger for forpliktelser			6 738
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	6 738
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		439 098	
Leverandørgjeld		830 909	928 794
Betalbar skatt	5		8 012
Skyldige offentlige avgifter		932 510	349 844
Annen kortsiktig gjeld		227 723	216 000
Sum kortsiktig gjeld		2 430 240	1 502 650
Sum gjeld		2 430 240	1 509 388
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 418 474	1 961 114



Årsregnskap 2018
Kjernsbekk Anlegg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 916 107 277



RESULTATREGNSKAP

KJERNBEKK ANLEGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6 598 674	7 377 120
Annen driftsinntekt		-150 000	150 000
Sum driftsinntekter		6 448 674	7 527 120
Varekostnad		1 932 460	3 197 851
Lønnskostnad	3	3 062 200	2 365 053
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	48 000	43 400
Annen driftskostnad		1 746 550	1 864 827
Sum driftskostnader		6 789 210	7 471 131
Driftsresultat		-340 537	55 989
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		22	295
Annen rentekostnad		129 715	26 578
Resultat av finansposter		-129 693	-26 284
Ordinært resultat før skattekostnad		-470 230	29 706
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-6 738	7 282
Ordinært resultat		-463 492	22 424
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	-463 492	22 424
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	22 424
Overført til udekket tap		35 101	0
Overført fra annen egenkapital		428 391	0
Sum overføringer		-463 492	22 424



BALANSE

KJERNBEKK ANLEGG AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	83 529	101 830
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		52 532	69 032
Sum varige driftsmidler	2	136 061	170 862
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		136 061	170 862
FORDRINGER			
Kundefordringer		991 606	518 840
Andre kortsiktige fordringer	3	1 290 713	1 239 848
Sum fordringer		2 282 320	1 758 688
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	93	31 563
Sum omløpsmidler		2 282 413	1 790 252
Sum eiendeler		2 418 474	1 961 114



BALANSE

KJERNBEKK ANLEGG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-6 666	-6 666
Sum innskutt egenkapital		23 334	23 334
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	0	428 391
Udekket tap		-35 101	0
Sum opptjent egenkapital		-35 101	428 391
Sum egenkapital	7	-11 767	451 725
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	0	6 738
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		439 098	0
Leverandørgjeld		830 909	928 794
Betalbar skatt	5	0	8 012
Skyldig offentlige avgifter		932 510	349 844
Annen kortsiktig gjeld		227 723	216 000
Sum kortsiktig gjeld		2 430 240	1 502 650
Sum gjeld		2 430 240	1 509 388
Sum egenkapital og gjeld		2 418 474	1 961 114

Skiptvet, 13.06.2019
Styret i Kjernsbekk Anlegg AS

Roar Johnny Kjernsbekk
styreleder

Daniel Kjernsbekk
styremedlem



Kjernsbekk Anlegg AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNEKTER 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.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig 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. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

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

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Pensjon

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 %/ 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Kjernsbekk Anlegg AS

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	97 600	133 962	231 562
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	13 199		13 199
= Anskaffelseskost 31.12.18	110 799	133 962	244 761
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	57 300	51 400	108 700
= Bokført verdi 31.12.18	53 499	82 562	136 061
Årets ordinære avskrivninger	21 300	26 700	48 000
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 637 402	2 045 588
Arbeidsgiveravgift	376 389	289 667
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	48 410	29 798
Sum	3 062 200	2 365 053

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelser til ledende personer	styre leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	621 640	528 960	
Pensjonsutgifter	12 433	9 600	
Annen godtgjørelse	218 150	4 329	

Eierne har ett aksjonærlån på firmaet hvor de tilsammen skylder kr 990 954,- Dette er meldt inn som utbytte.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 061.



Kjernsbekk Anlegg AS

Note 4 Bunde midler

Av bankinnskudd, kontanter er bunde midler kr 93 , skyldig skattetrekk er kr 279 984.
De har ikke innestående nok til å dekke skyldig skattetrekk. De er informert om at dette må settes inn fortløpende ved hver lønnskjøring og at de er pliktige til å ha innestående skyldig beløp til ett hvert tidspunkt.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	8 012
Endring i utsatt skatt	-6 738	-730
Skattekostnad ordinært resultat	-6 738	7 282
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-470 230	29 706
Permanente forskjeller	20	1 857
Endring i midlertidige forskjeller	30 561	1 822
Skattepliktig inntekt	-439 649	33 385
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	8 012
Sum betalbar skatt i balansen	0	8 012

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	16 008	29 294	13 286
Fordringer	-17 275	0	17 275
Sum	-1 267	29 294	30 561
Akkumulert fremførbart underskudd	-439 649	0	439 649
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	440 916	0	-440 916
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	29 294	29 294
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	0	6 738	6 738

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



Kjernsbekk Anlegg AS

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KJERNSBEKK ANLEGG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Daniel Kjernsbekk	15	50,0	50,0
Johnny Kjernsbekk	15	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Daniel Kjernsbekk	styremedlem	15

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	udekka tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	-6 666	0	428 391	451 725
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	30 000	-6 666	0	428 391	451 725
Pr. 01.01.2018	30 000	-6 666	0	428 391	451 725
Årets resultat			-35 101	-428 391	-463 492
Pr 31.12.2018	30 000	-6 666	-35 101	0	-11 767

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -463 492 etter skatt, mot kr. 22 424 i overskudd i 2017. Soliditeten og likviditeten er svak og det må gjøres tiltak for å bedre denne. Kjernsbekk Anlegg ASs produksjon vil fortsatt være verdifull. Inntektene er stabile og det er stabile betalere. Det er utgiftene og likviditetsstrømmene ut som er for høye. Eierne har hatt ett ulovlig lån hvor store deler er gjort opp i 2019. Dette er med på å ha forbedret likviditeten. På bakgrunn av faste store jobber og kutt på kostnadssiden vurderer styret at det er bakgrunn for fortsatt drift i sin virksomhet.



BDO AS
Frosterudveien 5
1832 Askim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kjernsbekk Anlegg AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kjernsbekk Anlegg AS.

<p>Årsregnskapet består av:</p> <ul style="list-style-type: none">• Balanse per 31. desember 2018• Resultatregnskap for 2018• Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.	<p>Etter vår mening:</p> <p>Er 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.</p>
---	---

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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2018, og at selskapets egenkapital pr 31.12.2018 er tapt med kr 11 767. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret 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 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige forhold

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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 990 954 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

BDO AS

Trine Gulestø
registrert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

TRINE GULESTØ

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5990-4-2300465

IP: 81.227.xxx.xxx

2019-07-30 10:58:37Z



Penneo Dokumentnøkkel: EBSM8-HAG4I-WUH6I-CIV30-JTAL-KEEPB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>