



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 993 051  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KIRKENES SERVICE AS  
Forretningsadresse: Dr. Wessels gate 6  
9900 KIRKENES

### 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: Knut Rollstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		21 678 996	22 189 988
Annen driftsinntekt		215 780	179 308
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 894 776</b>	<b>22 369 296</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		18 160 595	18 965 497
Lønnskostnad	2	2 209 261	2 238 075
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	114 235	116 200
Annen driftskostnad	2	1 083 499	1 175 737
<b>Sum kostnader</b>		<b>21 567 590</b>	<b>22 495 508</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>327 186</b>	<b>-126 212</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		104	170
Annen finansinntekt		5 936	5 850
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 040</b>	<b>6 020</b>
Annen rentekostnad		8 430	11 048
Annen finanskostnad		13	7
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 442</b>	<b>11 055</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 403</b>	<b>-5 034</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>324 784</b>	<b>-131 246</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	68 026	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>256 758</b>	<b>-131 246</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>256 758</b>	<b>-131 246</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>256 758</b>	<b>-131 246</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>256 758</b>	<b>-131 246</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		256 758	-131 246
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>256 758</b>	<b>-131 246</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	238 400	293 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>238 400</b>	<b>293 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>238 400</b>	<b>293 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>1 271 900</b>	<b>1 168 800</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		238 853	338 792
Andre fordringer		26 028	70 895
<b>Sum fordringer</b>		<b>264 880</b>	<b>409 688</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	550 927	127 962
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>550 927</b>	<b>127 962</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 087 707</b>	<b>1 706 450</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 326 107</b>	<b>1 999 950</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital	6	342 478	85 721
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>342 478</b>	<b>85 721</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>442 478</b>	<b>185 721</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		333 333	533 333
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>333 333</b>	<b>533 333</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>333 333</b>	<b>533 333</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			143 308
Leverandørgjeld		703 138	451 703
Betalbar skatt	4	68 026	
Skyldige offentlige avgifter		244 719	161 933
Annen kortsiktig gjeld		534 413	523 952
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 550 296</b>	<b>1 280 896</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 883 629</b>	<b>1 814 229</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 326 107</b>	<b>1 999 950</b>



Tel: 91 54 42 05  
Tel: 90 88 59 25  
Tel: 93 45 89 98  
od@drcvisjon.no  
mm@drevisjon.no  
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS  
Dr. Wesselsgate 10  
9900 Kirkenes  
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA  
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Kirkenes Service AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Kirkenes Service AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 256.758. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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 rettviseende 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 avviklet.

#### 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 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.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

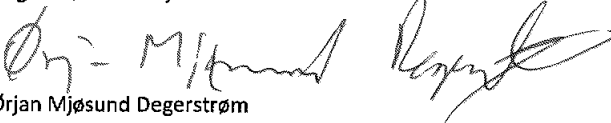
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### 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 bokføringskikk i Norge.

Kirkenes, 30. juni 2018  
Degerstrøms Revisjon AS



Ørjan Mjøsund Degerstrøm  
Statsautorisert revisor



## RESULTATREGNSKAP

### KIRKENES SERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		21 678 996	22 189 988
Annen driftsinntekt		215 780	179 308
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>21 894 776</b>	<b>22 369 296</b>
Varekostnad		18 160 595	18 965 497
Lønnskostnad	2	2 209 261	2 238 075
Ordinære avskrivninger	3	114 235	116 200
Annen driftskostnad	2	1 083 499	1 175 737
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>21 567 590</b>	<b>22 495 508</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>327 186</b>	<b>-126 212</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		104	170
Annen finansinntekt		5 936	5 850
Annen rentekostnad		8 430	11 048
Annen finanskostnad		13	7
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2 403</b>	<b>-5 034</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		324 784	-131 246
Skattekostnad på ordinært resultat	4	68 026	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>256 758</b>	<b>-131 246</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>256 758</b>	<b>-131 246</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		256 758	-131 246
<b>Sum overføringer</b>		<b>256 758</b>	<b>-131 246</b>



## BALANSE

### KIRKENES SERVICE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	238 400	293 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>238 400</b>	<b>293 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>238 400</b>	<b>293 500</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varelager		1 271 900	1 168 800
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		238 853	338 792
Andre kortsiktige fordringer		26 028	70 895
<b>Sum fordringer</b>		<b>264 880</b>	<b>409 688</b>
Bankinnskudd og kontanter	7	550 927	127 962
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 087 707</b>	<b>1 706 450</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 326 107</b>	<b>1 999 950</b>



## BALANSE

### KIRKENES SERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	6	342 478	85 721
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>342 478</b>	<b>85 721</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>442 478</b>	<b>185 721</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		333 333	533 333
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>333 333</b>	<b>533 333</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	143 308
Leverandørgjeld		703 138	451 703
Betalbar skatt	4	68 026	0
Skyldig offentlige avgifter		244 719	161 933
Annen kortsiktig gjeld		534 413	523 952
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 550 296</b>	<b>1 280 896</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 883 629</b>	<b>1 814 229</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 326 107</b>	<b>1 999 950</b>

Kirkenes, 30.06.2019  
Styret i Kirkenes Service AS

Kurt Erling Lilleeng  
styreleder

*SLE*

Knut Rollstad  
daglig leder

*SLE*



## Noter til regnskapet

Kirkenes Service AS

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntekstføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost med fradrag for årlige avskrivninger etter en avskrivningsplan basert på en økonomisk levetid. Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi pr. 31.12.18. Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.18.

### Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2018	2017
Lønn	2.180.711	2.195.220
Pensjonskostnader	26.761	33.216
Andre lønnsrelaterte ytelser	1.789	9.639
<b>Total lønnskostnader</b>	<b>2.209.261</b>	<b>2.238.075</b>
Antall årsverk	5	5

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	775.660	0
Pensjonskostnad	15.000	0
Annen godtgjørelse	4.392	0

Selskapet har ikke utbetalt styrehonorar for 2018.

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

### Revisjonshonorar

Ordinær revisjon	25.000
Bistand utarbeidelse av regnskap	3.000
<b>Sum revisjonshonorar</b>	<b>28.000</b>
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer	3.000



## Noter til regnskapet

Kirkenes Service AS

### Note 3 - Varige driftsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar o.l</b>
Anskaffelseskost 1.1.	807.387
Tilgang	59.135
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>866.522</u>
Akkumulert avskrivning 31.12.	<u>628.122</u>
Bokført verdi 31.12.	<u>238.400</u>
Årets ordinære avskrivninger	<u>114.235</u>
Avskrivningsplan	Lineær
Avskrivningssats	20 %
Økonomisk levetid	5 år

### Note 4 - Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 23 %.

#### Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	324.784
Permanente forskjeller	21.337
Endring midlertidige forskjeller	33.480
Anvendelse av fremførbart underskudd	<u>-83.837</u>
Årets skattemessige resultat	<u>295.764</u>

#### Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	<b>31.12.17</b>	<b>31.12.18</b>	<b>Endring</b>
Driftsmidler	-14.340	-47.820	33.480
Kundefordringer	-20.000	-20.000	0
Sum midlertidige forskjeller	-34.340	67.820	33.480
Akkumulert fremførbart underskudd	-83.837	0	83.837
Grunnlag utsatt skatt (fordel -)	<u>-118.177</u>	<u>-67.820</u>	<u>-50.357</u>
Utsatt skatt (fordel -) pr. 31.12 (23/22 %)	<u>-27.181</u>	<u>-14.920</u>	<u>-12.261</u>

Selskapet har ikke balanseført utsatt skattefordel.



## Noter til regnskapet

Kirkenes Service AS

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	68.026
Endring i utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	68.026

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

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tanabru Service AS	50	50 %	50 %
Knut Rollstad	50	50 %	50 % Daglig leder

Aksjekapitalen på kr. 100.000 består av 100 aksjer pålydende kr. 1.000. Selskapet har 2 aksjonærer pr. 31.12.18. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.18	100.000	85.721	185.721
Årets resultat	0	256.758	256.758
Egenkapital pr. 31.12.18	100.000	342.478	442.478

### Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 104.964 vedrørende de ansattes skattetrekk.