



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Egil Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2019

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 723 969	2 600 350
Annen driftsinntekt	2.	500	500
Sum inntekter		2 724 469	2 600 850
Kostnader			
Varekostnad			12 855
Lønnskostnad	5./ 7.	2 074 776	1 953 251
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3.	97 772	46 077
Annen driftskostnad		486 130	433 259
Sum kostnader		2 658 678	2 445 442
Driftsresultat		65 791	155 408
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 761	3 229
Annen finansinntekt		6 235	4 769
Sum finansinntekter		7 996	7 998
Annen rentekostnad		4 000	4 000
Sum finanskostnader		4 000	4 000
Netto finans		3 996	3 998
Ordinært resultat før skattekostnad		69 787	159 406
Skattekostnad på ordinært resultat	4.	16 068	38 369
Ordinært resultat etter skattekostnad		53 719	121 037
Årsresultat		53 719	121 037
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			35 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		53 719	86 037
Sum overføringer og disponeringer		53 719	121 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3./ 9.	469 218	500 703
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3.	154 671	
Sum varige driftsmidler		623 889	500 703
Sum anleggsmidler		623 889	500 703
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2.	799 455	605 780
Andre fordringer		2 990	
Sum fordringer		802 445	605 780
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8.	363 905	670 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		363 905	670 047
Sum omløpsmidler		1 166 350	1 275 827
SUM EIENDELER		1 790 239	1 776 530
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	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		711 649	657 930
Sum opptjent egenkapital		711 649	657 930
Sum egenkapital		1 277 649	1 223 930
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4.	10 560	13 800
Sum avsetninger for forpliktelser		10 560	13 800
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 560	13 800
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 058	50 113
Betalbar skatt	4.	19 308	41 849
Skyldige offentlige avgifter		250 406	220 022
Utbytte			35 000
Annen kortsiktig gjeld		204 258	191 816
Sum kortsiktig gjeld		502 030	538 800
Sum gjeld		512 590	552 600
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 790 239	1 776 530



OLE ENGE BOTTEN
TURID GRAVEM HAMMER
Registrerte revisorer

THOMAS BJØRSETH
Statsautorisert revisor

I samarbeid med
Romsdal Revisjon
Nordenfjeldske Revisjon

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i **Kontor Service AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert Kontor Service AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 53 719. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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 avgje 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.

OLE ENGE BOTTEN AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 974 439 875 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Sunnalsveien 6, 6600 Sunndalsøra / Sortdalsvegen 17, 6630 Tingvoll Telefon: 91 66 55 58
E-post: oeb@norum.no

Side 1 av 2



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 bokføringskikk i Norge.

Tingvoll, 10. mars 2019

Ole Enge Botten AS

Ole Enge Botten
Registrert revisor



Balanse pr. 31. desember 2018
KONTOR SERVICE AS

	Note	2018	2017
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		711 649	657 930
Sum opptjent egenkapital		711 649	657 930
Sum egenkapital		1 277 649	1 223 930
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4.	10 560	13 800
Sum avsetning for forpliktelser		10 560	13 800
Sum langsiktig gjeld		10 560	13 800
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 058	50 113
Betalbar skatt	4.	19 308	41 849
Skyldige offentlige avgifter		250 406	220 022
Utbytte		0	35 000
Annen kortsiktig gjeld		204 258	191 816
Sum kortsiktig gjeld		502 030	538 800
Sum gjeld		512 590	552 600
Sum egenkapital og gjeld		1 790 239	1 776 530

Tingvoll 10.03.19


Egil Sandvik
Styrelleder/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.

	2018	2017
Pålydende verdi 31.12	799.455	605.780
Skattemessig verdi 31.12	799.455	605.780
Bokført verdi 31.12.	799.455	605.780
Konstatert tap på kundefordringer	30.540	0



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.		1.060.323	22.720	1.083.043
Tilgang i året	220.958			220.958
Avgang i året				
Akk. avskrivninger 31.12.	(66.287)	(613.825)		(680.112)
Bokført verdi pr. 31.12.	154.671	446.498	22.720	623.889
Skattemessig verdi	154.671	398.498	22.720	575.889
Årets ordinære avskrivning	(66.287)	(31.485)		(46.077)
Procentsats ord. avskrivning	30 %	3 %		

NOTE 4. SKATTER

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

	2018	2017	
Resultat før skattekostnad	69.787	159.406	
+/- Permanente forskjeller	2.160	2.963	
+/- Årets endringer i midlertidige forskjeller	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>	
Sum årets skattegrunnlag	83.947	174.369	
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt	31.12.18	31.12.17	Endring
Omløpsmidler	0	0	
Anleggsmidler	<u>48.000</u>	<u>60.000</u>	<u>12.000</u>
Sum endringer i midlertidige forskjeller	48.000	60.000	12.000
Utsatt skatt 23/22 %	13800	10.560	3.240

Spesifikasjon av skattekostnaden i selskapet:

	2018	2017
For mye avsatt skatt tidligere		
Betalbar skatt	19.308	41.849
Endring utsatt skatt	<u>(3.240)</u>	<u>(3.480)</u>
Skattekostnad	<u>16.068</u>	<u>38.369</u>
	=====	=====

NOTE 5. PENSJONSKOSTNADER

Selskapet har tjenestepensjonsforsikring for sine fire ansatte. Tre 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 47.884). Selskapet har kostnadsført kr 91.262 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. LØNSKOSTNADER / ANTALL ANSATTE / YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	2018	2017
Lønn til ansatte	kr 1.714.143	kr 1.595.660
Pensjon og livsforsikringer	kr 126.107	kr 126.107
Andre personalkostnader	kr 38.668	kr 46.683
Sosiale avgifter på ansatte	<u>kr 195.858</u>	<u>kr 184.801</u>
Sum personalkostnader	kr 2.074.776	kr 1.953.251

Selskapet har fire personer ansatt ved slutten av året. Samlede utgifter til lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 609.096. Det er kostnadsført kr 10.000 for honorar til revisor.

NOTE 8. BETALINGSMIDLER

Av selskapets betalingsmidler pr. 31.12. er kr 60.548 bundet beløp vedrørende skattetrekk for ansatte. Skyldig beløp er kr 60.548.

NOTE 9. PANTSTILLELSER

Som sikkerhet for mellomværende med lokal bank er avgitt følgende:

	2018	2017
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 446.498	kr 477.683
Tomt	<u>kr 22.720</u>	<u>kr 22.720</u>
Sum eiendeler	kr 469.218	kr 500.703