



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 670 849
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLKESTAD KVV SERVICE AS
Forretningsadresse: Bø Industriområde felt 2
3800 BØ I TELEMARK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Åse Grimholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 773 588	4 702 001
Sum inntekter		6 773 588	4 702 001
Kostnader			
Varekostnad		4 172 166	2 632 325
Lønnskostnad	2	1 669 939	1 934 462
Avskrivning	4	7 000	61 000
Annen driftskostnad	2	695 724	590 806
Sum kostnader		6 544 829	5 218 593
Driftsresultat		228 759	-516 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		424	565
Sum finansinntekter		424	565
Annen finanskostnad		6 439	1 376
Sum finanskostnader		6 439	1 376
Netto finans		-6 015	-811
Ordinært resultat før skattekostnad		222 744	-517 403
Skattekostnad på ordinært resultat	3	48 986	-112 065
Ordinært resultat etter skattekostnad		173 758	-405 338
Årsresultat		173 758	-405 338
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	173 758	-405 338
Sum overføringer og disponeringer		173 758	-405 338



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	103 617	152 603
Sum immaterielle eiendeler		103 617	152 603
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	31 000	38 000
Sum varige driftsmidler		31 000	38 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 200	2 200
Sum finansielle anleggsmidler		2 200	2 200
Sum anleggsmidler		136 817	192 803
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 148 000	1 166 600
Fordringer			
Kundefordringer		701 463	385 742
Sum fordringer		701 463	385 742
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 267 035	911 909
Sum omløpsmidler		3 116 498	2 464 251
SUM EIENDELER		3 253 315	2 657 054

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	6, 7	157 895	157 895
Overkurs	6	42 105	42 105
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 9	1 894 832	1 721 074
Sum opptjent egenkapital		1 894 832	1 721 074
Sum egenkapital		2 094 832	1 921 074
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		685 374	248 982
Skyldige offentlige avgifter	5	241 230	229 317
Annen kortsiktig gjeld	8	231 879	257 681
Sum kortsiktig gjeld		1 158 483	735 980
Sum gjeld		1 158 483	735 980
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 253 315	2 657 054



Folkestad Kvv Service AS

Noter til regnskapet for 2019

Folkestad KVV Service AS driver med salg og service av storkjøkken, kjøle- og fryseprodukter.

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Folkestad Kvv Service AS

Noter til regnskapet for 2019

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiafsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 424 236	1 627 893
Arbeidsgiveravgift	199 781	249 847
Pensjonskostnader	23 918	48 927
Andre ytelser	8 822	7 795
Annen personalkostnad	13 182	0
Sum	<u>1 669 939</u>	<u>1 934 462</u>

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2019.
Daglig leder mottar lønn fra ENER Produkt.

Ytelser til ledende personer

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon foregående regnskapsår	33 620	32 355

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2019	2018
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	6 936
Endring utsatt skatt	48 986	-119 001
Årets totale skattekostnad	<u>48 986</u>	<u>-112 065</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	222 744	-517 403
Permanente forskjeller	-82	7
Endring i midlertidige forskjeller	-40 337	30 057
Alminnelig inntekt	182 325	-487 339
Anvendt fremførbart underskudd	-182 325	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-487 339</u>



Folkestad Kvv Service AS

Noter til regnskapet for 2019

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-33 218	-46 497
Varebeholdning	-4 500	0
Utestående fordringer	-58 256	-89 814
Uopptjent inntekt	-70 000	-70 000
Sum	<u>-165 974</u>	<u>-206 311</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-305 014</u>	<u>-487 339</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-470 988</u>	<u>-693 650</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-103 617	-152 603

Note 4 - Varige driftsmidler

	Transport- midler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	307 067	496 367	803 434
Anskaffelseskost 31.12.	307 067	496 367	803 434
Akk.avskrivning 31.12.	-276 067	-496 367	-772 434
Balanseført pr. 31.12.	31 000	0	31 000
Årets avskrivninger	7 000	0	7 000
Økonomisk levetid	5 år		
Avskrivningsplan	Lineær		

Note 5 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	71 449

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	157 895	42 105	1 721 074	1 921 074
Årsresultat	0	0	173 758	173 758
Egenkapital 31.12.2019	157 895	42 105	1 894 832	2 094 832



Folkestad Kvv Service AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	157 895	1	157 895

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Folkestad Holding AS	120 000	76 %	76 %
Gunnar Kleppen AS	30 000	19 %	19 %
Kolfinn Isene	7 895	5 %	5 %
Sum	157 895	100 %	100 %

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

	2019	2018
Påløpne feriepenger og lønn/bonus	161 879	187 682
Garantiavsetning	70 000	70 000
Sum	<u>231 879</u>	<u>257 682</u>

Garantiavsetningen er en avsetning til eventuelle fremtidige garantiforpliktelser.

Note 9 - Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Selskapet har etter styrets oppfatning evne til videre drift framover til tross for de tiltakene som er innført i Norge i forbindelse med koronapandemien. Selskapet er i utgangspunktet meget solid og det blir ikke utbetalt utbytte før situasjonen i landet har bedret seg. Til tross for en periode med noe redusert aktivitet i markedet, har vi unngått permitteringer. Framover ser det ut til at vi har tilstrekkelig med oppdrag til normal drift.

Mange av våre kunder ble pålagt å stenge virksomheten, og noen vil derfor oppleve likviditetsproblemer som kanskje medfører forsinket betaling til oss. Eventuelle tap antar vi likevel blir relativt lave siden vi sørger for god sikkerhet på større leveranser.