



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 774 690
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Kverndalsgården AS
Forretningsadresse: Kongens gate 20C
3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: EMS Gruppen AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		116 935	43 217
Annen driftsinntekt		891 317	805 576
Sum inntekter		1 008 252	848 793
Kostnader			
Lønnskostnad	3	33 721	619
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		28 974	19 020
Annen driftskostnad	3	579 339	1 001 929
Sum kostnader		642 034	1 021 569
Driftsresultat		366 219	-172 776
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47	16 173
Annen finansinntekt		17 072	
Sum finansinntekter		17 119	16 173
Annen rentekostnad		26 993	37 806
Sum finanskostnader		26 993	37 806
Netto finans		-9 875	-21 632
Ordinært resultat før skattekostnad		356 344	-194 408
Skattekostnad på ordinært resultat		-161 643	
Ordinært resultat etter skattekostnad		517 987	-194 408
Årsresultat		517 987	-194 408
Årsresultat etter minoritetsinteresser		517 987	-194 408
Totalresultat		517 987	-194 408
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		517 987	-194 408



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		517 987	-194 408



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 002 815	1 020 713
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		40 000	20 500
Sum varige driftsmidler		1 042 815	1 041 213
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Sum anleggsmidler		1 042 815	1 041 213
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		68 716	62 179
Andre fordringer		70 599	38 096
Konsernfordringer	4	762 513	
Sum fordringer		901 828	100 275
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		150 619	6 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 619	6 644
Sum omløpsmidler		1 052 447	106 919
SUM EIENDELER		2 095 262	1 148 132

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital		511 870	
Sum innskutt egenkapital		861 870	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 512	
Udekket tap			478 475
Sum opptjent egenkapital		39 512	-478 475
Sum egenkapital		901 382	-128 475
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		771 875	845 000
Sum annen langsiktig gjeld		771 875	845 000
Sum langsiktig gjeld		771 875	845 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 837	253 989
Skyldige offentlige avgifter		60 591	24 349
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld		243 577	153 269
Sum kortsiktig gjeld		422 005	431 607
Sum gjeld		1 193 880	1 276 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 095 262	1 148 132



Årsregnskap 2017
Kverndalsgården AS



RESULTATREGNSKAP

KVERNDALSGÅRDEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		116 935	43 217
Annen driftsinntekt		891 317	805 576
Sum driftsinntekter		1 008 252	848 793
Lønnskostnad	3	33 721	619
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		28 974	19 020
Annen driftskostnad	3	579 339	1 001 929
Sum driftskostnader		642 034	1 021 569
Driftsresultat		366 219	-172 776
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		47	16 173
Annen finansinntekt		17 072	0
Annen rentekostnad		26 993	37 806
Resultat av finansposter		-9 875	-21 632
Ordinært resultat før skattekostnad		356 344	-194 408
Skattekostnad på ordinært resultat		-161 643	0
Ordinært resultat		517 987	-194 408
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		517 987	-194 408
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-517 987	194 408
Sum overføringer		517 987	-194 408



BALANSE

KVERNDALSGÅRDEN AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 002 815	1 020 713
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		40 000	20 500
Sum varige driftsmidler		1 042 815	1 041 213
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 042 815	1 041 213
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		68 716	62 179
Andre kortsiktige fordringer		70 599	38 096
Konsernfordringer	4	762 513	0
Sum fordringer		901 828	100 275
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		150 619	6 644
Sum omløpsmidler		1 052 447	106 919
Sum eiendeler		2 095 262	1 148 132

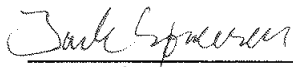


BALANSE

KVERNDALSGÅRDEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital		511 870	0
Sum innskutt egenkapital		861 870	350 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		39 512	0
Udekket tap		0	-478 475
Sum opptjent egenkapital		39 512	-478 475
Sum egenkapital		901 382	-128 475
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		771 875	845 000
Sum annen langsiktig gjeld		771 875	845 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		117 837	253 989
Skyldig offentlige avgifter		60 591	24 349
Annen kortsiktig gjeld		243 577	153 269
Sum kortsiktig gjeld		422 005	431 607
Sum gjeld		1 193 880	1 276 607
Sum egenkapital og gjeld		2 095 262	1 148 132

Skien, 30.06.18
Styret i Kverndalsgården AS


Jarle Sørensen
styreleder/daglig leder



1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

SALGSINNTEKTER

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

NEDSKRIVNING AV ANLEGGSMIDLER

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

INVESTERINGER I ANDRE SELSKAPER

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

FORDRINGER

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

SKATT



Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KVERNDALSGÅRDEN AS PR. 31.12.2017 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	350	1 000,00	350 000
Sum		1 000	350 000

EIERSTRUKTUR

	Ordinære	A-aksjer	B-aksjer	Antall	Eierandel	Stemmeandel
EMS Gruppen AS	350	0	0	350	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	350	0	0	350	100,00	100,00

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	23 229	0
Arbeidsgiveravgift	3 740	619
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	6 752	0
Sum	33 721	619

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2017

OTP

Selskapet har ikke ansatte så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon



Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2017	2016
Konsernbidrag EMS Møbeldesign AS	673 513	0
Kortsiktig fordring EMS Gruppen AS	89 000	0

Gjeld	2017	2016
Langsiktig gjeld	0	0
Leverandørgjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0