



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 495 316
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALA NÆRINGSPARK AS
Forretningsadresse: Kvalamarka 27
5514 HAUGESUND

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: Kurt Norheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			4 781 240
Annen driftsinntekt		716 850	945 500
Sum inntekter		716 850	5 726 740
Kostnader			
Varekostnad		747 961	5 977 840
Lønnskostnad	3		946 579
Avskrivning	6	337 831	363 131
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	118 417	
Annen driftskostnad	3	253 453	758 149
Sum kostnader		1 457 663	8 045 699
Driftsresultat		-740 813	-2 318 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 688	2 627
Sum finansinntekter		1 688	2 627
Annen finanskostnad		639 387	715 429
Sum finanskostnader		639 387	715 429
Netto finans		-637 699	-712 802
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 378 512	-3 031 762
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-311 742	-735 971
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 066 770	-2 295 791
Årsresultat		-1 066 770	-2 295 791
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	-406 268	
Udekket tap	8	-1 066 770	-2 289 233
Overføringer annen egenkapital	8	406 268	-6 558
Sum overføringer og disponeringer		-1 066 770	-2 295 791



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	2 375	
Sum immaterielle eiendeler		2 375	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	11 947 344	11 797 135
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	34 467	435 067
Sum varige driftsmidler		11 981 811	12 232 201
Sum anleggsmidler		11 984 186	12 232 201
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 160 000	2 539 827
Fordringer			
Kundefordringer		271 298	115 000
Andre fordringer	5	555 349	109 215
Sum fordringer		826 647	224 215
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	13 560	87 012
Sum omløpsmidler		3 000 207	2 851 053
SUM EIENDELER		14 984 393	15 083 254
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	8	2 906 268	2 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		3 306 268	2 900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-2 985 694	-1 918 924
Sum opptjent egenkapital		-2 985 694	-1 918 924
Sum egenkapital		320 574	981 076
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		194 778
Sum avsetninger for forpliktelser			194 778
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		11 800 439	12 500 665
Sum annen langsiktig gjeld		11 800 439	12 500 665
Sum langsiktig gjeld		11 800 439	12 695 443
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 213	84 359
Skyldige offentlige avgifter	4		132 993
Annen kortsiktig gjeld	5	2 807 167	1 189 383
Sum kortsiktig gjeld		2 863 380	1 406 735
Sum gjeld		14 663 819	14 102 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 984 393	15 083 254



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kvala Næringspark AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kvala Næringspark AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 066 770. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 utfører 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 andre 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.

Haugesund, 21. mai 2019
Deloitte AS


Asbjørn Rogde
statsautorisert revisor



Kvala Næringspark AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	4 000	100 kr	400 000



Kvala Næringspark AS

Noter til regnskapet for 2018

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
KK INVEST AS	4 000	100 %	100 %

KK Invest AS er 100% eiet av styreleder og daglig leder.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	775 570
Arbeidsgiveravgift	0	116 712
Pensjonskostnader	0	46 214
Andre ytelser	0	8 083
Sum	0	946 579

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018 og det er ikke utbetalt honorar eller godtgjørelser til styremedlemmer.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	46 450	53 500
Andre tjenester	0	15 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	2 453

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2018	2017
Andre fordringer	520 857	0
Gjeld	2018	2017
Annen kortsiktig gjeld	-255 742	-255 742



Kvala Næringspark AS

Noter til regnskapet for 2018

Selskapet har fakturert søsterselskapet ABK Bemanning kr 420.000 og Veterangarasjen AS kr 100.000 i leie i 2018. Samtidig har ABK Bemanning fakturert Kvala Næringspark kr 378.077 eks mva for håndverktjenester.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Boligeiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 702 089	3 691 777	1 149 398	13 543 264
Tilgang kjøpte driftsmidler	513 367	26 640	0	540 007
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-489 000	-489 000
Anskaffelseskost 31.12.	9 215 456	3 718 417	660 398	13 594 271
Akk.avskrivning 31.12.	-868 112	0	-625 931	-1 494 043
Akk.nedskr. 31.12.	-118 417	0	0	-118 417
Balansført pr. 31.12.	8 228 927	3 718 417	34 467	11 981 811
Årets avskrivninger	328 431	0	9 400	337 831
Økonomisk levetid	25 år	Ingen avskrivning	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

Det er inngått avtale om salg av eiendommen i Sundggt i januar 2019 og differanse mellom bokført verdi og salgssum er ført som nedskrivning med kr 118.417.

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Pantelån	-11 800 439	-12 500 665
	0	
Sum pantsikret gjeld	<u>-11 800 439</u>	<u>-12 500 665</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Fast eiendom	11 947 344	11 797 135
Driftstilbehørpant	0	388 067
Varelagerpant	2 160 000	2 539 827
Sum	<u>14 107 344</u>	<u>14 725 029</u>

Selskapet har pantstillelser til fordel for søsterselskapet ABK Bemanning AS

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	400 000	2 500 000	-1 918 924	981 076
Årsresultat	0	0	-1 066 770	-1 066 770
Mottatt konsernbidrag	0	0	406 268	406 268
Egenkapital 31.12.2018	400 000	2 500 000	-2 579 426	320 574



Kvala Næringspark AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Årets skatteeffekt av endret skattesats	5 317	-8 469
Endring utsatt skatt	-317 059	-727 502
Årets totale skattekostnad	<u>-311 742</u>	<u>-735 971</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 378 512	-3 031 762
Permanente forskjeller	0	502
Endring i midlertidige forskjeller	857 655	3 031 260
Alminnelig inntekt	-520 857	0
Skatt på alminnelig inntekt	-119 797	
Mottatt konsernbidrag	520 857	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-304 973	668
Varebeholdning	-382 775	0
Gevinst- og tapskonto	676 952	846 191
Sum	<u>-10 796</u>	<u>846 859</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-520 857</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-531 653</u>	<u>846 859</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-116 964	194 778
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt</i>	2018	
23% skatt av resultat før skatt	-317 058	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	5 317	
Beregnet skattekostnad	<u>-311 741</u>	