



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 910 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVINNHERAD BOK OG PAPIRHANDEL AS
Forretningsadresse: Sentrumsvegen 15
5460 HUSNES

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: Randi S Fresvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

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, 25.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		5 807 492	6 098 328
Anna driftsinntekt		3 976	3 274
Sum inntekter		5 811 468	6 101 603
Kostnader			
Varekostnad		3 133 512	3 219 370
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 067 142	1 115 896
Avskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eigendelar	5	67 223	67 077
Andre driftskostnader	4	1 710 283	1 734 583
Sum kostnader		5 978 160	6 136 925
Driftsresultat		-166 693	-35 323
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		25	24
Sum finansinntekter		25	24
Annan rentekostnad		33 052	30 768
Sum finanskostnader		33 052	30 768
Netto finans		-33 027	-30 744
Ordinært resultat før skattekostnad		-199 720	-66 067
Ordinært resultat etter skattekostnad		-199 720	-66 067
Årsresultat		-199 720	-66 067
Overføringer og disponeringar			
Overføringer til/frå annan eigenkapital		-199 720	-66 067
Sum overføringer og disponeringar		-199 720	-66 067



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Inventar, verktøy, kontormaskiner og liknande	5	62 400	129 623
Sum varige driftsmiddel		62 400	129 623
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i aksjar og andelar		11 100	11 100
Sum finansielle anleggsmiddel		11 100	11 100
Sum anleggsmiddel		73 500	140 723
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		2 316 142	2 019 376
Sum varer		2 316 142	2 019 376
Krav			
Kundefordringar	6	31 875	12 600
Andre fordringar		49 872	42 517
Sum krav		81 747	55 117
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	7	42 535	38 232
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		42 535	38 232
Sum omløpsmiddel		2 440 424	2 112 725
SUM EIGEDELAR		2 513 924	2 253 449

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital (820 aksjer à kr 500,00)	8, 9, 10, 11	410 000	410 000
Sum innskoten egenkapital		410 000	410 000
Opptent egenkapital			
Annan egenkapital	11	439 819	639 538
Sum opptent egenkapital		439 819	639 538
Sum egenkapital	11	849 819	1 049 538
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	12	30 000	90 000
Sum anna langsiktig gjeld		30 000	90 000
Sum langsiktig gjeld		30 000	90 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	12	499 089	237 932
Leverandørgjeld		824 978	579 453
Skyldige offentlege avgifter		199 721	178 317
Anna kortsiktig gjeld		110 318	118 208
Sum kortsiktig gjeld		1 634 105	1 113 910
Sum gjeld		1 664 105	1 203 910
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		2 513 924	2 253 449



Noter 2017

KVINNHERAD BOK OG PAPIRHANDEL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	936 686	989 807
Arbeidsgiveravgift	108 608	112 253
Pensjonskostnader	17 362	6 635
Andre relaterte ytelser	5 138	7 200
Sum	1 067 794	1 115 895

Foretaket har sysselsatt 3,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	191 736	
Pensjonsutgifter	4 341	
Annen godtgjørelse	64 399	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 22 300. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 748 414
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 748 414
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(1 618 791)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(1 686 014)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	62 400
Årets avskrivninger	(67 223)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	31 875	12 600
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	31 875	12 600

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 40 535. Skyldig skattetrekk er kr 40 327.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 820 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 410 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tungesvik, Arne Alsaker	820	100,00%
Sum	820	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Arne Alsaker Tungesvik	820

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	410 000	639 538	1 049 538
Årets resultat		(199 720)	(199 720)
Egenkapital 31.12.2017	410 000	439 819	849 819



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	499 089	237 932
Langsiktig gjeld	30 000	90 000
Sum	529 089	327 932
Balansført verdi av varelager pantsatt for egen gjeld	2 316 142	
Sum	2 316 142	

Av langsiktig gjeld på kr 30 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(8 003)	(47 701)	39 698
Skattemessig fremførbart underskudd	(118 700)	(275 487)	156 787
Netto forskjeller	(126 703)	(323 188)	196 486
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	126 703	323 188	(196 486)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Utsatt skattefordel balansføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 14 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(199 720)	(66 067)
+/- Permanente forskjeller	3 234	500
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	39 698	32 670
Årets skattegrunnlag	(156 788)	(32 897)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



RSM Norge AS

Strandavegen 11, 5705 Voss
Pb. 136, 5701 Voss
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 56 52 04 00
F +47 56 52 04 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlinga i Kvinnherad Bok og Papirhandel AS

Uavhengig melding frå revisor

Uttale om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Me har revidert Kvinnherad Bok og Papirhandel AS sitt årsrekneskap som viser eit underskot på kr 199.720. Årsrekneskapet er samansett av balanse per 31. desember 2017 og resultatrekneskap for rekneskapsåret som er avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, samt eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er det vedlagte årsrekneskapen gjeve i samsvar med lov og forskrifter og gjev eit rettvisebilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2017 og av resultat for rekneskapsåret som er avslutta per denne datoen i samsvar med reglane i rekneskapslova og god rekneskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Me har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, inkludert dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter i samsvar med desse standardane står skreive i Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen. Me er uavhengige av selskapet slik det er pålagt i lov og forskrift, og har utøvd våre andre etiske forpliktingar i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarleg for å utarbeida årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, samt at det gjev eit rettvisebilete i samsvar med reglane i rekneskapslova og god rekneskapsskikk i Norge. Leiinga er også ansvarleg for slik intern kontroll som dei finn naudsynt for å kunna utarbeida eit årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som fylgje av misleghald eller feil.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til framleis drift og opplysa om tilhøve som har innverknad for framleis drift. Føresetnaden om framleis drift skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil verta avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål med revisjonen er å oppnå rimeleg tryggleik for at årsrekneskapen som totalt ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som fylgje av misleg framferd eller utilsikta feil, og å gje ei revisjonsmelding som inneheld vår konklusjon. Rimeleg grad av tryggleik er ei høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, samt ISA-ane, alltid vil avdekka vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som fylgje av misleg framferd eller utilsikta feil. Feilinformasjon vert vurdert som vesentleg dersom den enkeltvis eller samla med rimelig grad kan forventast å påverka økonomiske avgjerder som brukarane føretek basert på årsrekneskapen.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consultancy firm which operates in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisjonsmelding 2017 Kvinnherad Bok og Papirhandel AS

Som del av revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, samt ISA-ane, utviser me profesjonelt skjønn og profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- skal me identifisera og vurdere risikoen for vesentleg feilinformasjon i rekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller utilsikta feil. Me utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtera slike risiko, og innhentar revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av mislig framferd ikkje vert avdekka, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast utilsikta feil, sida misleg framferd kan vera samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar eller overstyring av intern kontroll.
- skal me opparbeida oss ei forståing av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforma revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstenda, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet si interne kontroll.
- skal me evaluera om dei rekneskapsprinsippa som er nytta er hensiktsmessige og om dei rekneskapsestimat som er nytta og tilhøyrande noteopplysningar utarbeida av leiinga er rimelege.
- skal me konkludera på hensiktsmessigheten av leiinga si bruk av framleis drift-føresetnaden ved utarbeidinga av rekneskapen, basert på innhenta revisjonsbevis, og om det føreligg vesentleg usikkerheit knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape vesentleg tvil om selskapet si evne til framleis drift. Dersom me konkluderer med at det eksisterer vesentleg usikkerheit, vert det krevd at me i revisjonsmeldinga gjev merksam på tilleggsopplysningane i rekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at me modifierer vår konklusjon om årsrekneskapen. Våre konklusjonar er basert på dei revisjonsbevis som er innhenta inntil datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føra til at selskapet ikkje held fram med drifta.
- skal me evaluera den samla presentasjonen, strukturen og innhaldet, inkludert tilleggsopplysningane og om årsrekneskapen utgjer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gjev eit rettvisande bilete.

Me har kontakt med styret blant anna om planlagt omfang av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utførast. Me utvekslar også informasjon om vesentlege tilhøve som me har avdekka under revisjonen, samt om eventuelle vesentlege avvik i den interne kontrollen.

Uttale om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen som skildra ovanfor, og dei kontrollhandlingar me har funne naudsynt i samsvar med internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner me at leiinga har oppfylt si plikt til å syrgja for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Voss, 28.05. 2018
RSM Norge AS

Åse Steen-Olsen
Statsautorisert revisor