



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 493 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKENES OLJE OG VARMESERVICE AS
Forretningsadresse: Fyllingsveien 5
9900 KIRKENES

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: Bjørnar Gjetmundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

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, 02.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 131 113	13 241 154
Annen driftsinntekt		239 391	290 805
Sum inntekter		11 370 504	13 531 959
Kostnader			
Varekostnad		9 065 622	10 854 387
Lønnskostnad	1	1 541 459	1 464 304
Avskrivning på varige driftsmidler	2	181 246	232 546
Annen driftskostnad	1	851 295	895 843
Sum kostnader		11 639 622	13 447 081
Driftsresultat		-269 118	84 878
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 083	2 849
Annen finansinntekt		990	130
Sum finansinntekter		4 073	2 979
Annen rentekostnad			4 360
Annen finanskostnad		59	613
Sum finanskostnader		59	4 973
Netto finans		4 015	-1 994
Ordinært resultat før skattekostnad		-265 103	82 884
Skattekostnad på ordinært resultat	3		54 680
Ordinært resultat etter skattekostnad		-265 103	28 204
Årsresultat		-265 103	28 204
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-265 103	28 204
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			28 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		-264 399	
Overføringer annen egenkapital	4	-704	204
Sum overføringer og disponeringer		-265 103	28 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	48 836	230 082
Sum varige driftsmidler		48 836	230 082
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	22 000	12 000
Obligasjoner og andre fordringer		60 000	80 000
Sum finansielle anleggsmidler		82 000	92 000
Sum anleggsmidler		130 836	322 082
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		313 186	318 669
Sum varer		313 186	318 669
Fordringer			
Kundefordringer		590 005	765 337
Andre fordringer		19 260	41 090
Sum fordringer		609 265	806 427
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 540 755	646 817
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 540 755	646 817
Sum omløpsmidler		2 463 205	1 771 913
SUM EIENDELER		2 594 042	2 093 995

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		704
Udekket tap	4	264 399	
Sum opptjent egenkapital		-264 399	704
Sum egenkapital		-164 399	100 704
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 844 305	1 099 910
Betalbar skatt	3		54 680
Skyldig offentlige avgifter	6	118 784	54 229
Utbytte			28 000
Annen kortsiktig gjeld		795 351	756 471
Sum kortsiktig gjeld		2 758 440	1 993 290
Sum gjeld		2 758 440	1 993 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 594 042	2 093 995



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kirkenes Olje og Varmeservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 265 103. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 2017, 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 utformer 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 intern kontroll.
- 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 styret 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 øvrige 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.

Kirkenes, den 29. Mai 2018
Degerstrøms Revisjon AS


Mona Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2017
for
Kirkenes Olje og Varmeservice AS**

Foretaksnr. 983493203

Utarbeidet av:

Regnskapsbyrået Pluss AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kaisvingen 4
9900 KIRKENES
Regnskapsførernummer 967297410



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Resultatregnskap

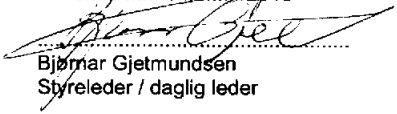
	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 131 113	13 241 154
Annen driftsinntekt		239 391	290 805
Sum driftsinntekter		11 370 504	13 531 959
Driftskostnader			
Varekostnad		9 065 622	10 854 387
Lønnskostnad	1	1 541 459	1 464 304
Avskrivning på varige driftsmidler	2	181 246	232 546
Annen driftskostnad	1	851 295	895 843
Sum driftskostnader		11 639 622	13 447 081
DRIFTSRESULTAT		(269 118)	84 878
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 083	2 849
Annen finansinntekt		990	130
Sum finansinntekter		4 073	2 979
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	4 360
Annen finanskostnad		59	613
Sum finanskostnader		59	4 973
NETTO FINANSPOSTER		4 015	(1 994)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(265 103)	82 884
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	54 680
ORDINÆRT RESULTAT		(265 103)	28 204
ÅRSRESULTAT		(265 103)	28 204
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	28 000
Overføringer annen egenkapital	4	(704)	204
Fremføring av udekket tap		(264 399)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(265 103)	28 204



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	48 836	230 082
Sum varige driftsmidler		48 836	230 082
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	22 000	12 000
Obligasjoner og andre fordringer		60 000	80 000
Sum finansielle anleggsmidler		82 000	92 000
SUM ANLEGGSMIDLER		130 836	322 082
OMLØPSMIDLER			
Varer		313 186	318 669
Fordringer			
Kundefordringer		590 005	765 337
Andre fordringer		19 260	41 090
Sum fordringer		609 265	806 427
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 540 755	646 817
SUM OMLØPSMIDLER		2 463 205	1 771 913
SUM EIENDELER		2 594 042	2 093 995
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	704
Udekket tap	4	(264 399)	0
Sum opptjent egenkapital		(264 399)	704
SUM EGENKAPITAL		(164 399)	100 704
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 844 305	1 099 910
Betalbar skatt	3	0	54 680
Skyldig offentlige avgifter	6	118 784	54 229
Utbytte		0	28 000
Annen kortsiktig gjeld		795 351	756 471
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 758 440	1 993 290
SUM GJELD		2 758 440	1 993 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 594 042	2 093 995

Kirkenes ^{25/5} 2018
Bjørnar Gjetmundsen
Styreleder / daglig leder



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2017

Tapt egenkapital og forutsetning for fortsatt drift:

Årsregnskapet viser ett underskudd på kr. 265 103, som delvis er dekket av annen egenkapitalen. Egenkapitalen ved årsslutt er negativ med kr. 164 399.

Det er fra og med 01.01.2018 en mindre ansatt, og det er fra samme dato endret faktureringsrutiner, som gjør at grunnlag for fakturering er mer korrekt, og ikke lengre fører til tapte inntekter. Delvis tapt aksjekapital forventes inntjent over drift inneværende regnskapsår.

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Presisering mht. regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer er vurdert til kostpris.

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

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

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	I år	I fjor
Lønn	1 490 921	1 358 252
Pensjonskostnader	17 703	77 132
Andre lønnsrelaterte ytelser	32 835	28 920
Totalt	1 541 459	1 464 304

Antall årsverk i regnskapsåret er 3.

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder	
Lønn	810 396
Pensjonskostnad	2 206
Annen godtgjørelse	15 326
Sum	827 928

Styremedlemmer 0

Noter for Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Organisasjonsnr. 983493203



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2017

Revisjonshonorar	25 000
Honorar til revisor består av:	
Revisjon	25 000
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	25 000

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	22 285	1 314 465	1 336 750
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	22 285	1 314 465	1 336 750
Akk. av/nedskr. pr 1/1	22 285	1 084 383	1 106 668
+ Ordinære avskrivninger	0	181 246	181 246
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	22 285	1 265 628	1 287 913
Balanseført verdi pr 31/12	0	48 836	48 836
Prosentstatts for ord.avskr	20-20	20-25	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-265 103
+ Permanente og andre forskjeller	2 446
+ Endring i midlertidige forskjeller	148 296
= Inntekt	-114 362

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2017

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2017	2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-258 799	-177 700	81 099
+ Utestående fordringer	-90 000	-22 803	67 197
Sum	-348 799	-200 503	148 296
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			148 296

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad	2 685
- Nær.oppg. post 0821 Renteinntekt av tilbakeført skatt	-239
= Sum permanente og andre forskjeller	2 446

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-258 799	-177 700
+ Utestående fordringer	-90 000	-22 803
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	114 362	0
= Grunnlag utsatt skatt	-463 160	-200 503
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	463 160	200 503
= Grunnlag utsatt skattefordel	463 160	200 503
Utsatt skattefordel	106 526	48 121
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	463 160	200 504
Ikke bokført utsatt skattefordel	106 526	48 121

Utsatt skattefordel er ikke bokført i tråd med god regnskapsskikk for små foretak.

Note 4 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Fyllingsveien 5 AS	880 046 152	100	100,00 %

Endring egenkapital:

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	100 000	704
Anvendt til årsresultat		-265 103
Pr 31.12.	100 000	-264 399



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2017

Note 5 - Investeringer i aksjer

Posten består av 5100 aksjer i Kirkenes Næringshage AS, og 1 aksje i Maritime Industrial Cluster AS. Aksjene er vurdert til kostpris.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 120 254,26 som vedrører ansattes skattetrekk pr.31.12.17. Bokført skyldig skattetrekk pr 31.12.17 er kr. 120 031,-.