Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	871 228 302
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KIRKENES TRAFIKKSENTER AS
Forretningsadresse:	Hessengveien 5 9912 HESSENG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Tore Osvald Ekhorn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.05.2019

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, 20.08.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 703 612	4 504 579
Annen driftsinntekt	4	959 269	560 000
Sum inntekter		**4 662 881**	**5 064 579**
Kostnader			
Varekostnad		4 200	11 400
Lønnskostnad	2	2 580 725	3 233 220
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	122 000	179 000
Annen driftskostnad	2	1 275 827	1 502 903
Sum kostnader		**3 982 752**	**4 926 523**
Driftsresultat		**680 128**	**138 056**
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	10		119 060
Annen renteinntekt		168	215
Sum finansinntekter		**168**	**119 275**
Annen rentekostnad		203 069	219 046
Sum finanskostnader		**203 069**	**219 046**
Netto finans		**-202 901**	**-99 771**
Ordinært resultat før skattekostnad		**477 227**	**38 285**
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		**477 227**	**38 285**
Årsresultat		**477 227**	**38 285**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**477 227**	**38 285**
Totalresultat		**477 227**	**38 285**
Overføringer og disponeringer			

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		477 227	
Overføringer til/fra annen egenkapital			38 285
Sum overføringer og disponeringer		**477 227**	**38 285**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	2 486 000	2 552 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 7	44 400	325 400
Sum varige driftsmidler		**2 530 400**	**2 877 400**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	108 000	108 000
Investeringer i aksjer og andeler		200	200
Sum finansielle anleggsmidler		**108 200**	**108 200**
Sum anleggsmidler		**2 638 600**	**2 985 600**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 399	
Andre fordringer	10	161 283	252 737
Sum fordringer		**176 682**	**252 737**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	694 456	345 612
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**694 456**	**345 612**
Sum omløpsmidler		**871 138**	**598 349**
SUM EIENDELER		**3 509 738**	**3 583 949**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 9	282 000	282 000
Sum innskutt egenkapital		**282 000**	**282 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	390 402	867 630
Sum opptjent egenkapital		**-390 402**	**-867 630**
Sum egenkapital		**-108 402**	**-585 630**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 237 914	3 627 703
Sum annen langsiktig gjeld		**3 237 914**	**3 627 703**
Sum langsiktig gjeld		**3 237 914**	**3 627 703**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 656	76 478
Skyldige offentlige avgifter		88 543	113 058
Annen kortsiktig gjeld		282 027	352 339
Sum kortsiktig gjeld		**380 227**	**541 875**
Sum gjeld		**3 618 141**	**4 169 578**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**3 509 738**	**3 583 949**

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 Trafikksenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kirkenes Trafikksenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 477.227. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvisende 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 rettvisende 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 avviklet.

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 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 modifiserer 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 rettvisende 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 bokføringsskikk i Norge.

Kirkenes, 27. mai 2019
Degerstrøms Revisjon AS

Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor

Kirkenes Trafikksenter AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 703 612	4 504 579
Andre driftsinntekter	4	959 269	560 000
Sum driftsinntekter		**4 662 881**	**5 064 579**
Varekostnad		4 200	11 400
Lønnskostnader	2	2 580 725	3 233 220
Ordinære avskrivninger	3	122 000	179 000
Andre driftskostnader	2	1 275 827	1 502 903
Sum driftskostnader		**3 982 752**	**4 926 523**
Driftsresultat		**680 128**	**138 056**
Finansinntekter og -kostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	10	0	119 060
Renteinntekter		168	215
Rentekostnader		203 069	219 046
Resultat av finansposter		**-202 901**	**-99 771**
Ordinært resultat før skattekostnad		**477 227**	**38 285**
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årets resultat		**477 227**	**38 285**
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		477 227	0
Avsatt til annen egenkapital		0	38 285
Sum overføringer		**477 227**	**38 285**

Kirkenes Trafikksenter AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3, 7	2 486 000	2 552 000
Driftsløsøre, inventar o.l.	3, 7	44 400	325 400
Sum varige driftsmidler		**2 530 400**	**2 877 400**
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	4	108 000	108 000
Investeringer i aksjer og andeler		200	200
Sum anleggsmidler		**2 638 600**	**2 985 600**
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		15 399	0
Andre kortsiktige fordringer	10	161 283	252 737
Sum fordringer		**176 682**	**252 737**
Bankinnskudd og kontanter	8	694 456	345 612
Sum omløpsmidler		**871 138**	**598 349**
SUM EIENDELER		**3 509 738**	**3 583 949**

Kirkenes Trafikksenter AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	282 000	282 000
Sum innskutt egenkapital		**282 000**	**282 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-390 402	-867 630
Sum opptjent egenkapital		**-390 402**	**-867 630**
Sum egenkapital		**-108 402**	**-585 630**
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 237 914	3 627 703
Sum langsiktig gjeld		**3 237 914**	**3 627 703**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 656	76 478
Skyldige offentlige avgifter		88 543	113 058
Annen kortsiktig gjeld		282 027	352 339
Sum kortsiktig gjeld		**380 227**	**541 875**
Sum gjeld		**3 618 141**	**4 169 578**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**3 509 738**	**3 583 949**

HESSENG, den 23/5 , 2019

I styret for Kirkenes Trafikksenter AS

Knut Labahå	Tore Osvald Ekhorn	Sten Haga
Styreleder	Styremedlem/daglig leder	Styremedlem

Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de levers. Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost med fradrag for årlige avskrivninger etter en avskrivningsplan basert på en økonomisk levetid. Aksjene er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.18. Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.18.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2018	2017
Lønninger	2.470.423	3.093.704
Pensjonskostnader	57.191	68.768
Andre personalkostnader	53.111	70.748
Sum lønnskostnader	2.580.725	3.233.220
Antall årsverk	3,5	5

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	922.909	0
Pensjonskostnad	12.075	0
Andre ytelser	4.392	0
Sum	853.612	0

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i tjenestepensjonsordningen etter lov om tjenestepensjon.

Revisjonshonorar

Ordinær revisjon	14.000
Bistand utarbeidelse av regnskap	3.000
Sum revisjonshonorar inkl. mva.	17.000
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer inkl. mva.	3.625

Noter til regnskapet

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygg og tomt	Driftsløsøre, inventar, utst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	3.414.861	903.012	4.317.873
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	-225.000	-225.000
Anskaffelseskost 31.12.18	3.414.861	678.012	4.092.873
Akkumulert avskrivning 31.12.18	-928.861	-633.612	-1.562.473
Bokført verdi 31.12.18	2.486.000	44.400	2.530.400
Årets avskrivning	66.000	56.000	122.000
Økonomisk levetid	50 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Avskrivningssats	2 %	20 - 33 %	

Note 4 - Aksjer i datterselskap

Aksjene er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.18.

Selskap	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-Kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selsk. EK pr. 31.12.18 100 %	Selsk. res. pr. 31.12.18 100 %
Kirkenes Trafikksenter Tungbil AS	2007	Sør-Varanger	100 %	192.346	6.714

Selskapet har inntektsført kr. 864.000 for utleie av arbeidskraft til Kirkenes Trafikksenter Tungbil AS i 2018.

Noter til regnskapet

Note 5 - Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 23 %.

Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	477.227
Permanente forskjeller	3.419
Endring midlertidige forskjeller	-5.387
Anvendelse av fremførbart underskudd	-475.259
Skattemessig resultat	0

Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	2017	2018	Endring
Driftsmidler	543.446	548.833	-5.387
Sum midlertidige forskjeller	543.446	548.833	-5.387
Underskudd til fremføring	-1.827.272	-1.352.013	-475.259
Sum negative midlertidige forskjeller	-1.283.826	-803.180	-480.646
Utsatt skattefordel pr. 31.12. (22 %)	-295.280	-176.700	-118.580

Selskapet har ikke bokført utsatt skattefordel pr. 31.12.2018.

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	0

Noter til regnskapet

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Tore Osvald Ekhorn	34	33,33 %	33,33 %	Styremedlem/ daglig leder
Sten Haga	34	33,33 %	33,33 %	Styremedlem
Knut Labahå	34	33,33 %	33,33 %	Styrets leder
Sum	102	100,00 %	100,00 %	

Aksjekapitalen på kr. 282.000 består av 282 aksjer pålydende kr. 100. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet. Selskapet har 3 aksjonærer pr. 31.12.2018.

Note 7 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:	**2018**	**2017**
Pantelån	2.009.897	2.251.854

Gjeld som er sikret ved pant	**2018**	**2017**
Gjeld til kredittinstitusjoner	3.237.914	3.627.703

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Driftsmidler	2.530.400	2.877.400

Note 8 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 88.714 som vedrører ansattes skattetrekk.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	**Udekket tap**	**Sum**
Egenkapital 01.01.2018	282.000	-867.630	-585.630
Årsresultat	0	477.227	477.227
Egenkapital 31.12.2018	**282.000**	**-390.402**	**-108.402**

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.
Aksjekapitalen er tapt og styret foreslår følgende tiltak: kritisk gjennomgang av kostnader som selskapet kan klare seg uten. Økt satsning på salg. Videre er det merverdier i bygget.

Noter til regnskapet

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Konsernfordring		Konserngjeld	
	2018	2017	2018	2017
Kirkenes Trafikksenter Tungbil AS	153.304	144.904	0	0

Mellomværende er ikkc renteberegnet.