



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 761 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOR DRIFTSELSKAP AS
Forretningsadresse: Rondablikkvegen 1208
2642 KVAM

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: Kariann Bøyum Halland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 460 875 | 2 866 648 |
| Annen driftsinntekt | | 52 002 | 22 845 |
| Sum inntekter | | 2 512 877 | 2 889 493 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 683 014 | 757 075 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 717 423 | 907 834 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 18 126 | 12 445 |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 093 439 | 1 402 965 |
| Sum kostnader | | 2 512 002 | 3 080 319 |
| Driftsresultat | | 875 | -190 827 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | -396 | 10 |
| Sum finansinntekter | | -396 | 10 |
| Annan rentekostnad | | 468 | 22 484 |
| Sum finanskostnader | | 468 | 22 484 |
| Netto finans | | -864 | -22 474 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 11 | -213 300 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 2 044 | -49 090 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 033 | -164 210 |
| Årsresultat | | -2 033 | -164 210 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Udekt tap | | -2 033 | -47 659 |
| Annen egenkapital | | | -116 552 |
| Sum overføringer og disponeringar | | -2 033 | -164 210 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Utsett skattefordel | 7 | 45 097 | 47 141 |
| Sum immaterielle egedelar | | 45 097 | 47 141 |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | | 41 483 |
| Sum varige driftsmiddel | | | 41 483 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Andre fordringer | | 166 403 | 162 403 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 166 403 | 162 403 |
| Sum anleggsmiddel | | 211 500 | 251 027 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 12 501 | 47 939 |
| Sum varer | | 12 501 | 47 939 |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 8 | 9 925 | 42 731 |
| Andre fordringer | | 2 154 | 430 |
| Sum krav | | 12 079 | 43 161 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 75 910 | 25 353 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 75 910 | 25 353 |
| Sum omløpsmiddel | | 100 489 | 116 453 |
| SUM EIGEDELAR | | 311 989 | 367 479 |

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|--------|----------------|----------------|
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 10, 12 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Udekt tap | 10 | 49 691 | 47 659 |
| Sum opptent eigenkapital | | -49 691 | -47 659 |
| Sum eigenkapital | 10 | -19 691 | -17 659 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | | | 44 685 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | -2 136 | |
| Sum anna langsiktig gjeld | | -2 136 | 44 685 |
| Sum langsiktig gjeld | | -2 136 | 44 685 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 2 999 | 140 529 |
| Leverandørgjeld | | 166 462 | 66 550 |
| Betalbar skatt | | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 28 563 | 39 229 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 135 792 | 94 145 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 333 816 | 340 453 |
| Sum gjeld | | 331 680 | 385 138 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 311 989 | 367 479 |



Noter 2018 KOR DRIFTSELSKAP 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Lønn | 613 534 | 855 686 |



| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Arbeidsgiveravgift | 82 321 | 48 217 |
| Pensjonskostnader | 17 569 | |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 4 000 | 3 932 |
| Sum | 717 423 | 907 834 |

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Men har opprettet likevel. Det er betalt men ikke innrapportert tjenestepensjon for 2018. Det er refundert og ikke innberettet all refusjon sykepengene 2018.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder |
|--------------------|--------------|
| Lønn | 124 833 |
| Annen godtgjørelse | 58 190 |

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

| | Sum |
|---|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 62 225 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 62 225 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 0 |
| Akk. avskr/nedskr pr 31.12.18 | 62 225 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2018 | 0 |

Note 6 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 11 | (213 300) |
| +/- Permanente forskjeller | | 214 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (57 584) | (7 589) |
| Årets skattegrunnlag | (57 573) | (220 675) |
| +/- Endring i utsatt skatt | 2 044 | (49 090) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 2 044 | (49 090) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 7 - 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 nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|---------------------------------------|------------|------------|---------|
|---------------------------------------|------------|------------|---------|



| | | | |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 14 856 | 73 956 | (59 100) |
| Omløpsmidler | 1 715 | 199 | 1 516 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (220 675) | (278 247) | 57 572 |
| Sum midlertidige forskjeller | (204 104) | (204 093) | (11) |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | (46 944) | (44 900) | (2 044) |

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2018 | 2017 |
|---|--------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 9 925 | 42 731 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 9 925 | 42 731 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 14 110. Skyldig skattetrekk er kr 14 110.

Note 10 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | (47 659) | (17 659) |
| Årets resultat | | (2 033) | (2 033) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | (49 691) | (19 691) |

Note 11 - Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Gjeldsposter med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør i år kr 0,-

Garantiansvar, kausjoner mv.

Ikke sikret med pant kr 135.000,-

Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1.000 pr aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30.000

Selskapet har to aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Verv | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------|
| Kariann Bøyum Halland | Styretsleder/ daglig leder | 20 | 66,67% |
| Odd Roar Tveien | styremedlem | 10 | 33,33% |