



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 898 726  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJØLLEFJORD EGNESENTRAL AS  
Forretningsadresse: Moloveien 3  
9790 KJØLLEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 30.04.2018 - 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: Bernt Reidar Fredriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2019

### 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, 13.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 802 070	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 802 070</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		709 890	
Lønnskostnad	1	1 918 338	
Annen driftskostnad	2	266 177	
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 894 406</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-92 335</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 192	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 192</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>1 192</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-91 143</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-22 266	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-68 877</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-68 877</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-68 877</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-68 877	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-68 877</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	22 266	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>22 266</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 266</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		251 788	
<b>Sum fordringer</b>		<b>251 788</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	917 207	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>917 207</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 168 995</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 191 261</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,6	875 000	
Annen innskutt egenkapital	4	-10 070	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>864 930</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	68 877	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-68 877</b>	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>796 053</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		73 879	
Skyldig offentlige avgifter	7	304 497	
Annen kortsiktig gjeld	8	16 832	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>395 208</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>395 208</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 191 261</b>	<b>0</b>



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

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.

#### Varer

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

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Pensjonsforpliktelser

Bedriften kommer foreløpig ikke inn under bestemmelsene for OTP, vurderes fortløpende.



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 908 403	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 935	0
<b>Totalt</b>	<b>1 918 338</b>	<b>0</b>

Daglig leder har ikke lønn i selskapet.

Selskapet kommer foreløpig ikke inn under reglene for OTP

### Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet legger ut for husleie for egerne. De må til en hver tid disponere husvære for sine ansatte som kommer langveisfra. Det viser seg vanskelig å beregne dette, og på slutten av året må den delen av leia som ikke er krevd inn kostnadsføres. I 2018 er overskytende beløp kr 101 381

Det er avsatt kr 50 000 til tap på kundefordringer.



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Noter 2018

### Note 3 - Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-91 143
Permanente og andre forskjeller	-10 070
Endring i midlertidige forskjeller	43 964
<b>Inntekt</b>	<b>-57 249</b>
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+ endring i utsatt skattefordel	-22 266
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-22 266</b>
Betalbar skatt i balansen består av:	
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Utestående fordringer	-43 964	0	43 964
<b>Sum</b>	<b>-43 964</b>	<b>0</b>	<b>43 964</b>

Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt **43 964**

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Utestående fordringer	-43 964	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	56 499	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-100 463</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	100 463	0
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>100 463</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>22 101</b>	<b>0</b>



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Noter 2018

### Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
-Til årets resultat			-68 877	-68 877
+/-Andre transaksjoner:	875 000	0	-10 070	864 930
Pr 31.12.	875 000	0	-78 947	796 053

### Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 123 093 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

### Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 2 500 aksjer pålydende kr 350 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 875 000.

Selskapet har 6 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
B. Fredriksen AS	920 468 462	1 675	67,00 %
W-holding AS	920 558 356	165	6,60 %
Sagen Fisk AS	915 121 179	165	6,60 %
Mårøy Invest AS	819 179 662	165	6,60 %
Ingilæ AS	998 045 223	165	6,60 %
Aidas Kaminskas		165	6,60 %

### Note 7 - Skyldig offentlige avgifter

Gjelder skyldig skattetrekk og mva.

### Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Gjelder feriepenger.



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Resultatregnskap

	Note	apr-des 18	
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 802 070	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 802 070</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		709 890	0
Lønnskostnad	1	1 918 338	0
Annen driftskostnad	2	266 177	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 894 406</b>	<b>0</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(92 335)</b>	<b>0</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 192	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 192</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>1 192</b>	<b>0</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(91 143)</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(22 266)	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(68 877)</b>	<b>0</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(68 877)</b>	<b>0</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Frømføring av udekket tap	4	(68 877)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(68 877)</b>	<b>0</b>



Kjøllefjord Egenesentral AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	22 266	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>22 266</b>	<b>0</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>22 266</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		251 788	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>251 788</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	917 207	0
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 168 995</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 191 261</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,6	875 000	0
Annen innskutt egenkapital	4	(10 070)	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>864 930</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	(68 877)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(68 877)</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>796 053</b>	<b>0</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		73 879	0
Skyldig offentlige avgifter	7	304 497	0
Annen kortsiktig gjeld	8	16 832	0
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>395 208</b>	<b>0</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>395 208</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 191 261</b>	<b>0</b>

Kjøllefjord 31. desember 2018/13. mai 2019

William Sagen  
styremedlem

Bernt Reidar Fredriksen  
styreleder

Martin F Ellingsen  
styremedlem



**Årsregnskap 2018  
for  
Kjøllefjord Egnentral AS**

Organisasjonsnr. 920898726

**Utarbeidet av:**

Wiiks Regnskapskontor AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Strandvegen 179  
9790 KJØLLEFJORD



Organisasjonsnr. 968784358