



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 493 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKENES OLJE OG VARMESERVICE AS
Forretningsadresse: Fyllingsveien 5
9901 KIRKENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 16.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 558 495	13 697 617
Annen driftsinntekt		251 416	394 784
Sum inntekter		12 809 911	14 092 401
Kostnader			
Varekostnad		8 937 077	11 064 462
Lønnskostnad	1	2 053 695	1 580 336
Avskrivning på varige driftsmidler	2	32 594	27 484
Annen driftskostnad	1	964 278	810 833
Sum kostnader		11 987 643	13 483 115
Driftsresultat		822 267	609 286
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 932	1 573
Sum finansinntekter		1 932	1 573
Annen rentekostnad		1 481	380
Annen finanskostnad		627	
Sum finanskostnader		2 108	380
Netto finans		-176	1 193
Ordinært resultat før skattekostnad		822 091	610 479
Skattekostnad på ordinært resultat	3	176 145	76 853
Ordinært resultat etter skattekostnad		645 946	533 626
Årsresultat		645 946	533 626
Årsresultat etter minoritetsinteresser		645 946	533 626
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		215 000	269 000
Udekket tap			264 399



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer annen egenkapital	4	430 946	227
Sum overføringer og disponeringer		645 946	533 626



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	27 435	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	129 223	21 352
Sum varige driftsmidler		156 658	21 352
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	22 000	22 000
Obligasjoner og andre fordringer		44 107	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		66 107	62 000
Sum anleggsmidler		222 765	83 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			49 225
Sum varer			49 225
Fordringer			
Kundefordringer		934 718	1 134 973
Andre fordringer		2 427	27 183
Sum fordringer		937 146	1 162 157
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 492 754	1 529 354
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 492 754	1 529 354
Sum omløpsmidler		2 429 900	2 740 736
SUM EIENDELER		2 652 665	2 824 088

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	431 173	227
Sum opptjent egenkapital		431 173	227
Sum egenkapital		531 173	100 227
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 243 498	1 604 239
Betalbar skatt	3	176 145	76 853
Skyldig offentlige avgifter	6	280 410	292 855
Utbytte		215 000	269 000
Annen kortsiktig gjeld		206 439	480 914
Sum kortsiktig gjeld		2 121 492	2 723 861
Sum gjeld		2 121 492	2 723 861
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 652 665	2 824 088



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 overskudd på kr. 645 946. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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, 9. juli 2020
Degerstrøms Revisjon AS

Mona M Degerstrøm

Mona Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2019
for
Kirkenes Olje og Varmeservice AS**

Foretaksnr. 983493203

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Regnskapsførernummer 851987142



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 558 495	13 697 617
Annen driftsinntekt		251 416	394 784
Sum driftsinntekter		12 809 911	14 092 401
Driftskostnader			
Varekostnad		8 937 077	11 064 462
Lønnskostnad	1	2 053 695	1 580 336
Avskrivning på varige driftsmidler	2	32 594	27 484
Annen driftskostnad	1	964 278	810 833
Sum driftskostnader		11 987 643	13 483 115
DRIFTSRESULTAT		822 267	609 286
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 932	1 573
Sum finansinntekter		1 932	1 573
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 481	380
Annen finanskostnad		627	0
Sum finanskostnader		2 108	380
NETTO FINANSPOSTER		(176)	1 193
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		822 091	610 479
Skattekostnad på ordinært resultat	3	176 145	76 853
ORDINÆRT RESULTAT		645 946	533 626
ÅRSRESULTAT		645 946	533 626
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		215 000	269 000
Overføringer annen egenkapital	4	430 946	227
Fremføring av udekket tap		0	264 399
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		645 946	533 626



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	27 435	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	129 223	21 353
Sum varige driftsmidler		156 658	21 353
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	22 000	22 000
Obligasjoner og andre fordringer		44 107	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		66 107	62 000
SUM ANLEGGSMIDLER		222 765	83 352
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	49 225
Fordringer			
Kundefordringer		934 718	1 134 973
Andre fordringer		2 427	27 183
Sum fordringer		937 146	1 162 157
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 492 754	1 529 354
SUM OMLØPSMIDLER		2 429 900	2 740 736
SUM EIENDELER		2 652 665	2 824 088
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	431 173	227
Sum opptjent egenkapital		431 173	227
SUM EGENKAPITAL		531 173	100 227
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 243 498	1 604 239
Betalbar skatt	3	176 145	76 853
Skyldig offentlige avgifter	6	280 410	292 855
Utbytte		215 000	269 000
Annen kortsiktig gjeld		206 439	480 914
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 121 492	2 723 861
SUM GJELD		2 121 492	2 723 861
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 652 665	2 824 088

Kirkenes 17/6 2020

Bjørnar Gjetmundsen
Styreleder / daglig leder



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2019

Fortsatt drift:

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).



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2019

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

	I år	I fjor
Lønn	1 979 614	1 521 117
Pensjonskostnader	21 504	27 482
Andre lønnsrelaterte ytelser	52 577	31 738
Totalt	2 053 695	1 580 336

Antall årsverk i regnskapsåret er 3.

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder	
Lønn	1 035 640
Pensjonskostnad	17 867
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	1 057 899
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar	24 000
Honorar til revisor består av:	
Revisjon	24 000
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	24 000

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

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	1 314 465	1 314 465
+ Tilgang	27 900	140 000	167 900
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	27 900	1 454 465	1 482 365
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	1 293 112	1 293 112
+ Ordinære avskrivninger	465	32 129	32 594
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	465	1 325 241	1 325 706
Balanseført verdi pr 31/12	27 435	129 223	156 658
Prosentstørrelse for ord.avskr	10-10	20-25	



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	822 091
+ Permanente og andre forskjeller	5 301
+ Endring i midlertidige forskjeller	-26 735
= Inntekt	800 657

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	176 145
= Sum betalbar skatt	176 145
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	176 145
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	176 145
= Betalbar skatt i balansen	176 145

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-73 193	-112 707	-39 514
+ Utestående fordringer	-77 654	-64 875	12 779
Sum	-150 847	-177 582	-26 735

Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt -26 735

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0621 Rentekostnad på fastsatt skatt	301
+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad	5 000
= Sum permanente og andre forskjeller	5 301

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-73 193	-112 707
+ Utestående fordringer	-77 654	-64 875
= Grunnlag utsatt skatt	-150 847	-177 582
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	150 847	177 582
= Grunnlag utsatt skattefordel	150 847	177 582
Utsatt skattefordel	33 186	39 068
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	150 847	177 582
Ikke bokført utsatt skattefordel	33 186	39 068
Bokført utsatt skattefordel	0	0

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



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2019

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	227
Tilført fra årsresultat		430 946
Pr 31.12.	100 000	431 173

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. 129 670,08 som vedrører ansattes skattetrekk pr.31.12.19. Bokført skyldig skattetrekk pr 31.12.19 er kr. 129 381,-.