



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 884 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONTORPLUSS AS
Forretningsadresse: Strandgata 15
6150 ØRSTA

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: Per Ove Leira
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		11 961 008	11 913 500
Sum inntekter		11 961 008	11 913 500
Kostnader			
Varekostnad	4	7 493 338	7 420 647
Lønnskostnad	3	1 744 658	1 956 278
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	6,7	389 200	324 123
Annan driftskostnad		2 087 786	1 963 435
Sum kostnader		11 714 982	11 664 483
Driftsresultat		246 026	249 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna finansinntekt	2	1 066	8 877
Sum finansinntekter		1 066	8 877
Annan finanskostnad	2	271 330	216 661
Sum finanskostnader		271 330	216 661
Netto finans		-270 264	-207 784
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 238	41 233
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-3 428	12 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		-20 810	28 699
Årsresultat		-20 810	28 699
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/frå annan egenkapital		-20 809	28 699
Sum overføringer og disponeringar		-20 809	28 699



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Forsking og utvikling	7	1 501 000	1 436 000
Utsett skattefordel	9	48 470	45 042
Sum immaterielle egedelar		1 549 470	1 481 042
Varige driftsmiddel			
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande	6,8	130 000	43 501
Sum varige driftsmiddel		130 000	43 501
Finansielle anleggsmiddel			
Andre krav			3 538
Sum finansielle anleggsmiddel			3 538
Sum anleggsmiddel		1 679 470	1 528 081
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	4,8	2 505 055	2 461 746
Sum varer		2 505 055	2 461 746
Krav			
Kundekrav	8	484 023	185 575
Andre krav		149 005	185 256
Sum krav		633 028	370 831
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	5	119 843	130 174
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		119 843	130 174
Sum omløpsmiddel		3 257 926	2 962 751
SUM EIGEDELAR		4 937 396	4 490 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	11	820 000	820 000
Sum innskoten eigenkapital		820 000	820 000
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		307 385	328 194
Sum opptent eigenkapital		307 385	328 194
Sum eigenkapital	10	1 127 385	1 148 194
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	8	1 069 037	1 265 837
Langsiktig konserngjeld		704 350	3 576
Sum anna langsiktig gjeld		1 773 387	1 269 413
Sum langsiktig gjeld		1 773 387	1 269 413
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	8	339 315	867 140
Leverandørgjeld		1 165 725	648 283
Betalbar skatt		0	29 088
Skuldige offentlege avgifter		357 515	332 487
Anna kortsiktig gjeld		174 070	196 228
Sum kortsiktig gjeld		2 036 625	2 073 226
Sum gjeld		3 810 012	3 342 639
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		4 937 397	4 490 833



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2018 725553

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 884 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONTORPLUSS AS
Forretningsadresse: Strandgata 15
6150 ØRSTA

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: Per Ove Leira
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskap 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, 19.07.2018

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonensnr: 935 884 543
KONTORPLUSS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		11 961 008	11 913 500
Sum inntekter		11 961 008	11 913 500
Kostnader			
Varekostnad	4	7 493 338	7 420 647
Lønnskostnad	3	1 744 658	1 956 278
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	6,7	389 200	324 123
Annan driftskostnad		2 087 786	1 963 435
Sum kostnader		11 714 982	11 664 483
Driftsresultat		246 026	249 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna finansinntekt	2	1 066	8 877
Sum finansinntekter		1 066	8 877
Annan finanskostnad	2	271 330	216 661
Sum finanskostnader		271 330	216 661
Netto finans		-270 264	-207 784
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 238	41 233
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-3 428	12 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		-20 810	28 699
Årsresultat		-20 810	28 699
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/frå annan eigenkapital		-20 809	28 699
Sum overføringer og disponeringar		-20 809	28 699



Organisasjonnr: 935 884 543
KONTORPLUSS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Innmaterielle egedelar			
Forsking og utvikling	7	1 501 000	1 436 000
Utsett skattefordel	9	48 470	45 042
Sum immaterielle egedelar		1 549 470	1 481 042
Varige driftsmiddel			
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande	6,8	130 000	43 501
Sum varige driftsmiddel		130 000	43 501
Finansielle anleggsmiddel			
Andre krav			3 538
Sum finansielle anleggsmiddel			3 538
Sum anleggsmiddel		1 679 470	1 528 081
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	4,8	2 505 055	2 461 746
Sum varer		2 505 055	2 461 746
Krav			
Kundekrav	8	484 023	185 575
Andre krav		149 005	185 256
Sum krav		633 028	370 831
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	5	119 843	130 174
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		119 843	130 174
Sum omløpsmiddel		3 257 926	2 962 751
SUM EIGEDELAR		4 937 396	4 490 832
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	11	820 000	820 000
Sum innskoten eigenkapital		820 000	820 000



Opptent egenkapital			
Annan egenkapital		307 385	328 194
Sum opptent egenkapital		307 385	328 194
Sum egenkapital	10	1 127 385	1 148 194
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	8	1 069 037	1 265 837
Langsiktig konserngjeld		704 350	3 576
Sum anna langsiktig gjeld		1 773 387	1 269 413
Sum langsiktig gjeld		1 773 387	1 269 413
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	8	339 315	867 140
Leverandørgjeld		1 165 725	648 283
Betalbar skatt		0	29 088
Skuldige offentlege			
avgifter		357 515	332 487
Anna kortsiktig gjeld		174 070	196 228
Sum kortsiktig gjeld		2 036 625	2 073 226
Sum gjeld		3 810 012	3 342 639
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		4 937 397	4 490 833



Organisasjonnr: 935 884 543
KONTORPLUSS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Tal på aksjar og aksjeeigarar

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	820.00	1000.00	820000.00
<u>Aksjeeigare - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eigarandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Per Ove Leira	760.00	92.68%	Ordinære aksjer
Kjetil Leira	60.00	7.32%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eigarandel</u>	
	820.00	100.00%	

Meir om aksjar og aksjeeigarar

Lønn og ytingar

<u>Lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1456069.00	1619755.00
<u>Arbeidsqivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	254402.00	307349.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20935.00	21189.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13252.00	7956.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1744658.00	1956249.00

Meir om lønn

Ytingar til leiande personer

Er det gitt ytingar til leiande person: Ja

Leiande person

<u>Leiande person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.plikt</u>	<u>Andre forhold</u>
-----------------------	-------------	--------------------	----------------------



Daglig leder	584745.00	34370.00	
<u>Totale ytingar</u>	<u>Sum lønn</u>	<u>Sum pensj.p.</u>	<u>Sum andre forhold</u>
	584745.00		34370.00

Ytingar til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42000.00	35000.00
<u>Andre tenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4500.00	
<u>Sum godtgjering til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46500.00	35000.00

Meir om ytingar til leiande personer

Tal på årsverk og obligatorisk tenestepensjon
5.00

Er verksemda pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov: Ja

Oppfyller pensjonsordninga krava etter lov: Ja

Tilleggsopplysningar om talet på årsverk og obligatorisk tenestepensjon

Lån og sikkerheitsstilling til leiande personar

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Tilleggsopplysningar om lån og sikkerheitsstilling

Konsern, tilknytt selskap og dotterselskap

Tilknytt selskap/dotterselskap

Tilleggsopplysningar om tilknytt selskap/dotterselskap

Grunngjeving for at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Spesifisering av resultatrekneskapen

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Anleggsmiddel

Verkeleg verdi av finansielle instrument

Fordringar, gjeld, garantipliktar



Andre noteopplysninger



Kontorpluss AS
Strandgata 15
6150 ØRSTA

ORDINÆR GENERALFORSAMLING 2017

Laurdag den 30. juni 2018, vart det halde ordinær generalforsamling i selskapet Kontorpluss AS.

Tilstades: Per Ove Leira og Kjetil Leira, som dermed representerte alle aksjane.

Det framkom ingen innvendingar mot innkallinga og generalforsamlinga blei erklært gyldig satt. Per Ove Leira vart vald til møteleiar og samtlege skal underteikne protokollen.

Sak 1: Fastsettelse av resultatrekneskap og balanse.

Det reviderte og framlagte regneskap vart godkjent som årsrekneskap for selskapet for rekneskapsåret 2017.

Sak 2: Dekning av årets underskot.

Selskapet hadde i rekneskapsåret 2017 eit underskot på kr. 20.809,-. Styret foreslår at årets underskot vert dekkja av annan eigenkapital og dette vart godkjent.

Sak 3: Val av styre:

Per Ove Leira styreformann, Kjetil Leira varamedlem.

Sak 4: Val av revisor:

Som revisor blei revisjonsfirma BDO AS, v/Eldar Zahl, 6065 Ulsteinvik, valt.

Ørsta, den 30. juni 2018.

Per Ove Leira
Møteleiar

Kjetil Leira



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kontorpluss AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kontorpluss AS' årsregnskap som 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 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.

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 mistligheter 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 mistligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden mistligheter 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 modifierer 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Ulsteinvik, 5. juli 2018

BDO AS

Eldar Zahl
Registrert revisor



Årsregnskap 2017

Kontorpluss AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 935 884 543



Resultatregnskap

Kontorpluss AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		11 961 008	11 913 500
Sum driftsinntekter		11 961 008	11 913 500
Varekostnad	4	7 493 338	7 420 647
Lønnskostnad	3	1 744 658	1 956 278
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	389 200	324 123
Annen driftskostnad	3	2 087 786	1 963 435
Sum driftskostnader		11 714 982	11 664 483
Driftsresultat		246 026	249 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	1 066	8 877
Annen finanskostnad	2	271 330	216 661
Resultat av finansposter		-270 264	-207 784
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 237	41 233
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-3 428	12 534
Årsresultat	10	-20 809	28 699
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	28 699
Overført fra annen egenkapital		20 809	0
Sum overføringer	10	-20 809	28 699



Balanse Kontorpluss AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Forskning og utvikling	7	1 501 000	1 436 000
Utsatt skattefordel	9	48 470	45 042
Sum immaterielle eiendeler		1 549 470	1 481 042
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 8	130 000	43 501
Sum varige driftsmidler		130 000	43 501
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	3 538
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 538
Sum anleggsmidler		1 679 470	1 528 080
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4, 8	2 505 055	2 461 746
Sum varer		2 505 055	2 461 746
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	484 023	185 575
Andre kortsiktige fordringer		149 005	185 256
Sum fordringer		633 028	370 832
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	119 843	130 174
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		119 843	130 174
Sum omløpsmidler		3 257 926	2 962 752
Sum eiendeler		4 937 397	4 490 832



Balanse
Kontorpluss AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	820 000	820 000
Sum innskutt egenkapital		820 000	820 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		307 385	328 194
Sum opptjent egenkapital		307 385	328 194
Sum egenkapital	10	1 127 385	1 148 194
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 069 037	1 265 837
Øvrig langsiktig gjeld		704 350	3 576
Sum annen langsiktig gjeld		1 773 387	1 269 413
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	339 315	867 140
Leverandørgjeld		1 165 725	648 283
Betalbar skatt	9	0	29 088
Skyldig offentlige avgifter		357 515	332 487
Annen kortsiktig gjeld		174 070	196 228
Sum kortsiktig gjeld		2 036 625	2 073 225
Sum gjeld		3 810 012	3 342 638
Sum egenkapital og gjeld		4 937 397	4 490 832

Ørsta, den
Styret i Kontorpluss AS

Per Ove Leira
Styreleder / daglig leder



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.



Noter til regnskapet 2017

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Regnskapsprinsippene er for øvrig nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2017	2016
Valutagevinst	0	5 247
Renteinntekter	1 066	3 630
Sum finansinntekter	1 066	8 877

Finanskostnader	2017	2016
Valutatap	10 588	2 409
Finanskostnader	101 889	86 745
Rentekostnader	158 853	127 506
Sum finanskostnader	271 330	216 661

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 456 069	1 619 755
Arbeidsgiveravgift	254 402	307 349
Pensjonskostnader	20 935	21 189
Andre ytelser	13 252	7 986
Sum	1 744 658	1 956 279

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	4	4
--	---	---



Noter til regnskapet 2017

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	584 745	0
Annen godtgjørelse	34 370	0
Sum	619 115	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 46 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	42 000
Andre tjenester (bistand)	4 500
Sum honorar til revisor	46 500

Note 4 Varer

	2017	2016
Innkjøpte handelsvarer	2 505 055	2 461 746
Sum	2 505 055	2 461 746
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	2 505 055	2 461 746
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	2 505 055	2 461 746
Ukuransnedskrivning	0	0

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Note 5 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekkmidler	78 425	101 885



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	376 247	267 705	643 952
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	120 000		120 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	496 247	267 705	763 952
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	366 247	267 705	633 952
= Bokført verdi 31.12.17	130 000	0	130 000
Årets ordinære avskrivninger	33 500		33 500
Økonomisk levetid	3-5 år	3-5 år	

Note 7 Immaterielle eiendeler

	Forskning og utvikling	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 741 746	1 741 746
Tilgang	420 700	420 700
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 162 446	2 162 446
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	661 446	661 446
Balansført verdi 31.12	-2 162 446	2 823 892
Årets avskrivninger	355 700	355 700
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Lineær 5 år	

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o. l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 408 352	2 133 013
Sum	1 408 352	2 133 013
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Driftsløsøre, inventar og utstyr	130 000	43 578
Lager av varer og annen beholdning	2 505 055	2 431 746
Kundefordringer	484 023	232 983
Sum	2 989 078	2 664 729



Noter til regnskapet 2017

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	29 087
Endring i utsatt skattefordel	-3 428	-16 553
Skattekostnad ordinært resultat	-3 428	12 534
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-24 237	41 233
Permanente forskjeller	1 174	1 398
Endring i midlertidige forskjeller	-79 536	73 721
Skattepliktig inntekt	-102 599	116 352
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	29 088
Sum betalbar skatt i balansen	0	29 088

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-108 141	-127 677	-19 536
Fordringer	0	-60 000	-60 000
Sum	-108 141	-187 677	-79 536
Akkumulert fremførbart underskudd	-102 599	0	102 599
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-210 740	-187 677	23 063
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-48 470	-45 042	3 428

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	820 000	328 194	1 148 194
Årets resultat		-20 809	-20 809
Pr 31.12	820 000	307 385	1 127 385



Noter til regnskapet 2017

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kontorpluss AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	820	1 000,00	820 000
Sum	820		820 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Per Ove Leira	760	92,7	92,7
Kjetil Leira	60	7,3	7,3
Totalt antall aksjer	820	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Per Ove Leira	Styreleder/daglig leder	760



Resultatregnskap

Kontorpluss AS

	2017	2016
Salgsinntekt		
3011 DRIFTSINNEKTER AVG.PL	-6 433 292	-7 066 986
3021 AVG.PL.SALG NETTBUTIKK	-1 909 691	-1 100 403
3022 NETTSALG CHECKOUT, AVC	-3 440 776	-3 516 456
3100 AVG. FRITT SALG	-28 471	-43 065
3111 DRIFTSINNT MAT LAV	-85 806	-88 206
3900 PROVISJONSINNEKTER	0	-260
3920 FAKTURAGEBYR, PLIKTIG 5	-62 972	-98 124
	-11 961 008	-11 913 500
Varekostnad		
4010 VAREKJØP FRITT	0	651 500
4011 VAREKJØP PLIKTIG	5 147 044	5 283 481
4020 VAREKJØP FRITT	0	3 460
4021 VAREKJØP FRITT	0	-1 276
4022 VAREKJØP MAT, LAV	94 608	97 729
4031 VAREKJØP PLIKTIG MILJO	1 686 667	1 791 445
4040 VAREKJØP FRITT	409 533	0
4060 Frakt, toll og spedisjon (Hoy	2 079	0
4090 LAGERENDRINGAR	-43 309	-558 079
4181 INNGAANDE FRAKTER	6 536	5 132
4411 EMBALLASJE	145 839	147 256
4512 KOMPLETT.NO (COMMISSI	44 341	0
	7 493 338	7 420 647
Lønnskostnad		
5010 LONN	1 674 331	1 908 414
5020 FERIEPENGAR	170 782	194 658
5040 BONUS	55 000	36 000
5220 FRI TELEFON	13 176	13 176
5240 RENTEFORDEL	26 111	0
5250 GRUPPELIV/KOLL.PENSJON	15 457	19 544
5290 MTO.KTO. FRI TELEFON	-13 176	-13 176
5295 GRUPPELIV/KOLL.PENSJON	-15 457	-19 544
5298 RENTEFORDEL, MOTKONTC	-26 111	0
5360 HELSEFORSIKRING	8 259	7 986
5361 HELSEFORSIKRING	8 259	7 986
5362 MOTKTO. HELSEFORSIKRI(\	-8 259	-7 986
5380 KOLLEKT.PENSJ.FORS.OTP	20 935	21 189
5480 ARBEIDSGIVARAVGIFT	254 402	307 349
5500 AKTIVERTE LONNSKOSTNA	-285 200	-523 250
5800 REFUSJON SYKEPENGER	-158 844	0
5801 MOTKTO REF SYKEPENGER	158 844	0
5810 REFUSJON SJUKEPENGAR	-158 844	0
5970 YRKESKADFORSIKRING	4 993	3 933
	1 744 658	1 956 278



Resultatregnskap

Kontorpluss AS

	2017	2016
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Ordinære avskrivninger	389 200	324 123
	389 200	324 123
Annen driftskostnad		
6011 UTGAANDE FRAKTER	569 647	449 046
6210 HUSLEIGE	304 266	241 475
6220 LEIE LAGER	4 210	3 200
6251 ELEKTRISK KRAFT	15 481	23 908
6271 REINHOLD ETC	13 346	10 747
6372 LEASING UN33358, BOXER	39 531	62 541
6373 LEASING UN36928	47 192	13 104
6431 BREDBAND ABONNEM.	10 740	11 021
6441 DATAKOSTNADER	232 822	155 082
6461 DRIFTSREKV./VERKTOY	6 940	5 363
6471 DIR. UTG.FORTE ANSK	1 866	20 094
6490 ANDRE DRIFTSKOSTNADER	13 523	10 022
6491 ANDRE DRIFTSKOSTNADER	8 685	7 407
6511 VEDLIKEHALD/REP.	1 708	7 411
6611 REVISJONSHONORAR	37 500	33 500
6621 REKNESKAPSHONORAR	133 287	138 936
6630 KONSULENTHONORAR	10 635	15 563
6711 KONTORREKVISITA	0	272
6760 AVISER/TIDSSKRIFT	0	1 750
6811 TELEFON	22 328	28 673
6851 PORTO	347	29 074
6860 MØTER, KURS,OPPDATERINGER	0	610
6912 VEDLIKEHALD BIL	3 322	5 079
6920 ARSAVG OG FORS.BILAR	31 668	30 232
6921 DIESEL BILER	23 597	16 747
6931 VEDLIKEHALD BILAR	-7 850	10 418
7010 REISEUTGIFTER/KURS	5 394	9 331
7013 REISEKOSTN. PERS.TRANSI	12 592	16 665
7310 ANNONSER	-500	1 200
7311 ANNONSER	1 448	0
7321 REKLAME	452 363	398 429
7350 REPRESENTASJON, FRADRAGSBER.	0	776
7420 KONTINGENTAR,IKKJE FRA	1 100	1 100
7510 FORSIKRINGAR	7 513	7 728
7745 Konvertert-7745 081112 15	3	0
7780 BANK/POSTGEBYR	51 334	62 068
7790 GEBYR KLARNA & PAYPAL,	5 592	48 764
7791 ADM.GEBYR ARVATO	51 354	49 078
7792 ANNEN KONSTNAD U/SKATTEFRADrag	0	760
7831 Endring i avsetning tap på fordringer	-60 000	0
7890 TAP PA KRAV	34 803	36 262
	2 087 786	1 963 435
Annen finansinntekt		
8030 RENTEINNTEKTER BANK	-25	-98



Resultatregnskap

Kontorpluss AS

	2017	2016
8050 RENTEINNEKTER, ANDRE	-1 041	-3 532
8060 AGIO	0	-5 247
	<u>-1 066</u>	<u>-8 877</u>
Annen finanskostnad		
8130 RENTEUTGIFTER BANK	127 873	124 161
8150 RENTEUTGIFTER ANDRE	30 906	3 048
8155 RENTEUTG UTLIKNA SKAT1	74	298
8170 FINANSKOSTNAD ARVATO	101 889	86 745
8180 AGIO	10 588	2 409
	<u>271 330</u>	<u>216 661</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		
8300 Betalbare skatter	0	0
8309 Betalbar korreksjonsskatt	0	0
8320 Endring utsatt skatt	-3 428	-16 553
8891 BETALBAR SKATT	0	29 087
8894 Refusjonsskatt	0	0
8898 Skatter	0	0
8899 Endring utsatt skatt	0	0
	<u>-3 428</u>	<u>12 534</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	0	28 699
	<u>0</u>	<u>28 699</u>
Overført fra annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	-20 809	0
	<u>-20 809</u>	<u>0</u>



Balanse Kontorpluss AS

	2017	2016
Forskning og utvikling		
1065 NETTBUTIKK	1 501 000	1 436 000
	<u>1 501 000</u>	<u>1 436 000</u>
Utsatt skattefordel		
1070 UTSATT SKATTEFORDEL	48 470	45 042
	<u>48 470</u>	<u>45 042</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1233 BILAR	106 000	0
1265 INVESTERING LOKALER	20 000	27 500
1280 DATAUTSTYR	4 000	16 000
	<u>130 000</u>	<u>43 501</u>
Andre langsiktige fordringer		
1393 FORSKUDD LEASING UN33:	0	3 538
	<u>0</u>	<u>3 538</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1460 VARELAGER	2 505 055	2 461 746
	<u>2 505 055</u>	<u>2 461 746</u>
Kundefordringer		
1500 DEBITORAR	484 023	245 575
1580 AVSETT TAP PA KRAV	0	-60 000
	<u>484 023</u>	<u>185 575</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1579 ANDRE FORDRINGER	25 000	7 585
1700 FORSKOTSBETALTE LEIGER	27 299	21 989
1742 FORSK.BET. FORSIKRING	7 710	7 529
1743 FORSK.BET LEASING	4 794	4 467
1770 ANDRE PERIODISERINGAR	6 800	16 394
1772 ARVATO FINANS	2 402	47 408
1790 FORSKUDDSBET. FRA NETT	0	4 885
1880 DEPOSITUM ARVATO FINN	75 000	75 000
	<u>149 005</u>	<u>185 256</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 KASSE	16 140	20 815
1925 PAY PAL	25 279	7 474
1950 BANK 6562.86.00125 SK.TR	78 425	101 885
	<u>119 843</u>	<u>130 174</u>
Aksjekapital		
2000 AKSJEKAPITAL	-820 000	-820 000
	<u>-820 000</u>	<u>-820 000</u>



Balanse Kontorpluss AS

	2017	2016
Annen egenkapital		
2050 ANNEN EGENKAPITAL	-307 385	-328 194
	<u>-307 385</u>	<u>-328 194</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2235 LAN SANTANDER 20841373	-113 196	0
2236 LAN 6562.81.27942	-955 841	-1 265 837
	<u>-1 069 037</u>	<u>-1 265 837</u>
Øvrig langsiktig gjeld		
2911 LAN FRA PER OVE LEIRA	-704 350	-3 576
	<u>-704 350</u>	<u>-3 576</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2380 BANK 6562.05.00911	-339 315	-867 140
	<u>-339 315</u>	<u>-867 140</u>
Leverandørgjeld		
2400 KREDITORAR	-1 165 725	-648 283
	<u>-1 165 725</u>	<u>-648 283</u>
Betalbar skatt		
2500 BETALBAR SKATT IKKE	0	-29 088
	<u>0</u>	<u>-29 088</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 SKATTETREKK	-77 429	-100 910
2740 FYLKESKATTESJEFEN	-216 418	-143 050
2750 Grunnlag kjøp tjenester fra	-377 502	0
2751 Motgrunnlag kjøp tjenester	377 502	0
2754 Grunnlag innførsel (Høy)	-370 817	0
2755 Motgrunnlag innførsel (Høy)	370 817	0
2770 SKULDIG ARBEIDSGIV.AVG:	-39 588	-61 080
2785 PALOPT ARB.GIV.AVG.AV FL	-24 080	-27 447
	<u>-357 515</u>	<u>-332 487</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2940 PALOPNE FERIEPENGAR	-170 782	-194 658
2950 PALOPNE RENTER	-3 273	-1 555
2982 ARVATO FINANS-LEDPROFF	-15	-15
	<u>-174 070</u>	<u>-196 228</u>