



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 234 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOBVVÅGEN KNUSEVERK AS
Forretningsadresse: Bøveien 1065
8475 STRAUMSJØEN

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: Ottar Bergersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

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, 28.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 720 945	22 623 809
Annen driftsinntekt	11	375 000	620 000
Sum inntekter		31 095 945	23 243 809
Kostnader			
Varekostnad	13	8 519 516	5 966 183
Lønnskostnad	3,4	8 159 670	4 331 000
Avskrivning	5	2 586 200	2 588 900
Annen driftskostnad	3,6	12 039 064	10 064 919
Sum kostnader		31 304 450	22 951 002
Driftsresultat		-208 505	292 807
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 602	14 945
Annen finansinntekt		2 200	3 830
Sum finansinntekter		8 802	18 775
Annen rentekostnad		131 028	236 297
Annen finanskostnad		211	637
Sum finanskostnader		131 239	236 934
Netto finans		-122 437	-218 159
Ordinært resultat før skattekostnad		-330 942	74 648
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-152 838	-62 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		-178 104	136 798
Årsresultat		-178 104	136 798
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	8	178 104	-136 798
Sum overføringer og disponeringer		178 104	-136 798



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	997 400	1 233 400
Maskiner og anlegg	5,12		15 054 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		12 884 200	
Sum varige driftsmidler		13 881 600	16 287 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	960 000	1 080 000
Sum finansielle anleggsmidler		960 000	1 080 000
Sum anleggsmidler		14 841 600	17 367 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	3 938 000	2 400 000
Sum varer		3 938 000	2 400 000
Fordringer			
Kundefordringer		2 055 018	421 449
Andre fordringer		456 773	12 000
Sum fordringer		2 511 791	433 449
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 746 475	2 145 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 746 475	2 145 783
Sum omløpsmidler		9 196 266	4 979 232
SUM EIENDELER		24 037 866	22 347 032

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8,10	4 659 713	4 837 816
Sum opptjent egenkapital		4 659 713	4 837 816
Sum egenkapital		5 759 713	5 937 816
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	585 513	738 351
Sum avsetninger for forpliktelser		585 513	738 351
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	3 285 370	5 395 006
Øvrig langsiktig gjeld	11	934 000	1 134 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 219 370	6 529 006
Sum langsiktig gjeld		4 804 883	7 267 357
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 236 975	518 938
Skyldige offentlige avgifter	2	363 375	292 087
Annen kortsiktig gjeld		11 872 920	8 330 834
Sum kortsiktig gjeld		13 473 270	9 141 859
Sum gjeld		18 278 153	16 409 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 037 866	22 347 032
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	12	3 285 370	5 395 006



REVIÇOM

Til generalforsamlingen i
Kobbvågen Knuseverk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kobbvågen Knuseverk AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 178 104. Årsregnskapet 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 (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 intern kontroll 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.

Reviçom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 508 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@reviçom.no	www.reviçom.no
Kto.nr. 1503 45 31684	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myrø og Tromsø



REVICOM

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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. Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Myre, 28. mai 2018

REVICOM AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 284	78 11 02 00	78 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leasing / leieavtaler

Selskapet leier kontor-/verkstedlokaler, samt anleggsmaskiner hos nærstående selskap. Vederlaget for disse tjenestene er basert på det som ansees som normale priser i markedet. Kort- og langsiktige avtaler om leasing behandles som operasjonelle avtaler. Dette gjelder både i regnskaps- og skattemessig sammenheng. Jfr. note 6

Selskapet kjøper administrasjon- og driftstjenester fra beslektet selskap. Vederlaget for disse tjenestene er i samsvar med normale markedspriser og betingelser for øvrig.

Pensjoner

Alle pensjonsavtaler er innskuddsbaserte. Det foreligger følgelig ingen forpliktelser ut over det som er kostnadsført i regnskapet.



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2017

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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 nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetreksmidler utgjør	259 887

Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12.17. kr 259 881,-.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	5 893 775	3 775 432
Arbeidsgiveravgift	309 402	196 249
Pensjonskostnader	86 115	64 142
Andre ytelser	1 870 377	295 178
Avrundingsdifferanse	0	-1
Sum	<u>8 159 669</u>	<u>4 331 000</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 9

Gjennomsnittlig antall årsverk	13	7
--------------------------------	----	---

Tjenester til administrasjon og daglig ledelse kjøpes fra beslektet selskap til priser og betingelser som ansees normale i markedet.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Tjenester til daglig ledelse kjøpes fra beslektet selskap.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	33 900	28 000



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2017

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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

Selskapet har pensjonsordning som omfatter 12 personer. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er avhengige av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder, og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Pensjonsforpliktelsen fra selskapets side er dekket i gjennom løpende innbetalinger til selskapets pensjonsforsikringselskap. Pensjonsordningen er innskuddsbasert. Selskapets forpliktelse i er begrenset til de årlige premiene.

Økonomiske forutsetninger:	2017	2016
Diskonteringsrente	0,00%	0,00%
Forventet lønnsregulering/pensjonsøkning/G-regulering	0,00%	0,00%
Forventet avkastning på fondsmidler	0,00%	0,00%
Forventet årlig avgang	0,00%	0,00%

Note 5 - Varige driftsmidler

	Fylkesvei	Maskiner og inventar og utstyr		Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 360 730	23 504 462	0	25 865 192
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	180 000	0	180 000
Anskaffelseskost 31.12.	2 360 730	23 684 462	0	26 045 192
Akk.avskrivning 31.12.	-1 363 730	-10 800 262	0	-12 163 992
Balanseført pr. 31.12.	997 000	12 884 200	0	13 881 200
Årets avskrivninger	236 000	2 350 200	0	2 586 200
Økonomisk levetid	10 år	5 -10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Posten Fylkesvei gjelder netto kostnader som selskapet har hatt ved midlertidig flytting av vei samt bygging av ny veitrase forbi produksjonsområdet. Aktiverte kostnader avskrives over forventet antall år steinbruddet vil være i produksjon innenfor vedtatt reguleringsplan.

Note 6 - Leieavtaler

Selskapet leier kontor- /verkstedlokaler samt transportmidler og anleggsmaskiner hos selskapene Bergersen Utleie AS og Ottar Bergersen & Sønner AS. Leiekontraktene med beslektede selskap er fastsatt til normale forretningsmessige betingelser på de tidspunkter selskapet har mottatt krav på leie. Selskapet kjøper også administrasjonstjenester og driftstjenester fra Bergersen Utleie AS. Disse tjenestene er priset til det som ansees normalt i markedet.

Selskapets leasingaktivitet gjelder kort- og langsiktige avtaler vedrørende maskiner. Leasingavtalene er operasjonelle og leiebeløpene fremkommer som driftskostnader i selskapet resultatregnskap.



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-25 457	
Endring utsatt skatt	-127 381	-62 150
Årets totale skattekostnad	<u>-152 838</u>	<u>-62 150</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-330 942	74 648
Permanente forskjeller	-200 000	-200 000
Endring i midlertidige forskjeller	475 200	357 820
Alminnelig inntekt	-55 742	232 468
Anvendt fremførbart underskudd	0	-232 468
Årets skattegrunnlag	<u>-55 742</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	2 672 800	3 148 000
Sum	<u>2 672 800</u>	<u>3 148 000</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-127 091</u>	<u>-71 349</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>2 545 709</u>	<u>3 076 651</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	585 513	738 396

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	1 100 000	4 837 816	5 937 816
Årsresultat	0	-178 104	-178 104
	0	1	1
Egenkapital 31.12.2017	<u>1 100 000</u>	<u>4 659 713</u>	<u>5 759 713</u>

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 100	1 000 kr	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
RONNY BERGERSEN	550	50 %	50 %
OTTAR BERGERSEN	550	50 %	50 %



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2017

Sum	1 100	100 %	100 %
-----	-------	-------	-------

Note 10 - Betinget utfall

Selskapet betaler i avgift til grunneierne for råmaterialer som tas ut i steinbruddet. Beregning av godtgjørelsen er en viss pris per tonn solgt ferdigprodukt. I 2014 er godtgjørelsen for et nærmere avgrenset område til en gruppe av grunneiere, som betegnes "minoritetsgrunneiere", avgjort endelig med en engangssum. Denne fordeles som årlig kostnad over antatt levetid for masseuttaket.

Selskapet har videre gjort avtale med majoritetsgrunneierne om at ikke skal betale avgift av uttaket i 2017

Note 11 - Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2012 mottatt MNOK 2 i investeringstilskudd fra Innovasjon Norge. Beløpet inntektsføres i samme takt som avskrivninger på driftsmidler som tilskuddet er knyttet til. Restverdi av hovedstolen balanseføres som langsiktig gjeld.

Videre har en i 2014 mottatt tilskudd fra Bø Kommune og Nordland Fylke med en samlet sum på kr. 1 000 000,- som gjelder bygging av ny Fylkesvei gjennom anlegget. Beløpet er nedskrevet på de investeringer som selskapet har gjort i denne forbindelse.

Note 12 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Pantelån	3 285 370	5 395 006
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Knuselinje	12 694 800	15 037 700

Selskapets låneopptak i 2012 er gjort til finansiering av ny knuselinje. Avdragstid er 7 år.

Note 13 - Varer

	2017	2016
Ferdige egentilvirkede varer	3 938 000	2 400 000