



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 001 984
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GENERI ACCOUNTING SORTLAND AS
Forretningsadresse: Gårdsalléen 8
8400 SORTLAND

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: Berit Ellingsen
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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 263 719	3 063 871
Sum inntekter		3 263 719	3 063 871
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	1 963 479	2 220 451
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	25 791	23 225
Annen driftskostnad	3	838 996	891 297
Sum kostnader		2 828 267	3 134 972
Driftsresultat		435 452	-71 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			132
Annen renteinntekt		72	1 638
Annen finansinntekt		317	289
Sum finansinntekter		389	2 059
Annen rentekostnad		5 699	5 071
Sum finanskostnader		5 699	5 071
Netto finans		-5 310	-3 011
Ordinært resultat før skattekostnad		430 142	-74 113
Skattekostnad på ordinært resultat	6	67 217	
Ordinært resultat etter skattekostnad		362 925	-74 113
Årsresultat	7	362 925	-74 113
Årsresultat etter minoritetsinteresser		362 925	-74 113
Totalresultat		362 925	-74 113
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		362 925	-74 113



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		362 925	-74 113



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	15 567	41 359
Sum varige driftsmidler		15 567	41 359
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 383	
Sum finansielle anleggsmidler		2 383	
Sum anleggsmidler		17 951	41 359
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		656 789	512 601
Andre fordringer		106 255	6 324
Sum fordringer		763 044	518 925
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	209 450	83 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		209 450	83 719
Sum omløpsmidler		972 493	602 644
SUM EIENDELER		990 444	644 002
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	365 942	3 017
Sum opptjent egenkapital		365 942	3 017
Sum egenkapital	7	465 942	103 017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	21 013	
Sum avsetninger for forpliktelser		21 013	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		21 013	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			91 296
Leverandørgjeld		21 822	55 520
Betalbar skatt	6	46 204	
Skyldige offentlige avgifter		219 790	245 787
Annen kortsiktig gjeld		215 673	148 383
Sum kortsiktig gjeld		503 489	540 986
Sum gjeld		524 502	540 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		990 444	644 003



Årsregnskap

2017

KG Regnskap AS

Org.nr 992 001 984



Resultatregnskap			
KG Regnskap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		3 263 719	3 063 871
Sum driftsinntekter		<u>3 263 719</u>	<u>3 063 871</u>
Lønnskostnad	3, 4	1 963 479	2 220 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	25 791	23 225
Annen driftskostnad	3	838 996	891 297
Sum driftskostnader		<u>2 828 267</u>	<u>3 134 972</u>
Driftsresultat		<u>435 452</u>	<u>-71 102</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	132
Annen renteinntekt		72	1 638
Annen finansinntekt		317	289
Annen rentekostnad		5 699	5 071
Resultat av finansposter		<u>-5 310</u>	<u>-3 011</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		430 142	-74 113
Skattekostnad på ordinært resultat	6	67 217	0
Ordinært resultat		<u>362 925</u>	<u>-74 113</u>
Årsresultat	7	<u>362 925</u>	<u>-74 113</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		362 925	0
Overført fra annen egenkapital		0	74 113
Sum overføringer		<u>362 925</u>	<u>-74 113</u>



Balanse			
KG Regnskap AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	15 567	41 359
Sum varige driftsmidler		<u>15 567</u>	<u>41 359</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		2 383	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 383</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 951</u>	<u>41 359</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		656 789	512 601
Andre kortsiktige fordringer		106 255	6 324
Sum fordringer		<u>763 044</u>	<u>518 925</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	209 450	83 719
Sum omløpsmidler		<u>972 493</u>	<u>602 644</u>
Sum eiendeler		<u>990 444</u>	<u>644 002</u>

**Balanse**

KG Regnskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	<u>365 942</u>	<u>3 017</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>365 942</u>	<u>3 017</u>
Sum egenkapital	7	<u>465 942</u>	<u>103 017</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	6	<u>21 013</u>	<u>0</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>21 013</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	91 296
Leverandørgjeld		21 822	55 520
Betalbar skatt	6	46 204	0
Skyldig offentlige avgifter		219 790	245 787
Annen kortsiktig gjeld		<u>215 673</u>	<u>148 383</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>503 489</u>	<u>540 986</u>
Sum gjeld		<u>524 502</u>	<u>540 986</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>990 444</u>	<u>644 003</u>

8400 Sortland, 30.06.2018

Berit Ellingsen
Styrets leder/daglig leder

Tine Blokhus Johnsen
Styremedlem

Silje Blokhus Johnsen
Styremedlem



NOTER
KG Regnskap AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av aldersfordelt reskontro. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning til dekning av påregnelig tap.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer. Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) balanseføres til anskaffelseskost. De langsiktige plasseringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene blir inntektsført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benyttet lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbart underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.



NOTER
KG Regnskap AS

Note 2 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkkonto med kr 82 333,- pr. 31.12.2017.

Note 3 - Lønn, godtgjørelser , lån til ansatte m.v.

<i>Lønnskostnader</i>	2017	2016
Lønn og feriepenger	1 340 490	2 211 751
Arbeidsgiveravgift	96 519	107 316
Pensjonskostnader	40 300	35 736
Andre ytelser	<u>-21 346</u>	<u>-134 352</u>
Sum	<u>1 963 479</u>	<u>2 220 451</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk	4	4
--------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	630 000
Andre godtgjørelser	<u>36 953</u>
Sum	<u>666 953</u>

Revisor

Honorar for revisjon av årsregnskapet 2017	14 000
Honorar andre tjenester revisjon0	
Sum	<u>14 000</u>

Beløpene er eks. mva.



NOTER
KG Regnskap AS

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Kostnadsført innskudd utgjorde i 2017 kr 27 322,.

Note 5 Anleggsmidler

	Lisenser	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	262 339	238 757	501 096
= Anskaffelseskost 31.12.17	262 339	238 757	501 096
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	262 339	223 190	485 529
= Bokført verdi 31.12.17	0	15 567	15 567
Årets ordinære avskrivninger		25 791	25 791
Økonomisk levetid	3 år	0-3 år	



NOTER
KG Regnskap AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	46 204	0
Endring i utsatt skatt	21 013	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>67 217</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	430 142	-74 113
Permanente forskjeller	3 079	0
Endring i midlertidige forskjeller	-64 618	-96 472
Anvendelse av fremførbart underskudd	-176 088	0
Skattepliktig inntekt	<u>192 516</u>	<u>-170 585</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	46 204	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>46 204</u>	<u>0</u>

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	-22 880	-27 698	-4 818
Fordringer	114 242	54 442	-59 800
Sum	<u>91 362</u>	<u>26 744</u>	<u>-64 618</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-176 088	-176 088
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	149 343	149 343
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>91 362</u>	<u>0</u>	<u>-91 362</u>
Utsatt skatt / skattefordel (23 % / 24 %)	21 013	0	-21 013

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



NOTER
KG Regnskap AS

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	3 017	103 017
Årets resultat	0	362 925	362 925
Egenkapital 31.12.2017	100 000	365 942	465 942



NOTER
KG Regnskap AS

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i KG Regnskap AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1000,00	100 000,00
Sum	100	1000,00	100 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Berit Ellingsen	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0
Sum >1% eierandel	100	100,0
Sum øvrige	0	0,0

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

Navn	Verv	Ordinære	A-aksjer	Totalt antall aksjer
Berit Ellingsen	daglig leder	100	0	100



REVICOM

Til generalforsamlingen i
Kg Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kg Regnskap ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 362 925. 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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre 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.

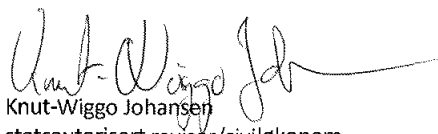
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Sortland, 30. juni 2018

REVICOM AS



Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Strandgata 30, Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
76 11 02 00

Fax
76 11 02 25

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø