



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	997 951 379
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KVERNMO TAK AS
Forretningsadresse:	7383 HALTDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 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:	Jon Kvernmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 455 577	16 733 063
Annen driftsinntekt		27 700	50 150
Sum inntekter		20 483 277	16 783 213
Kostnader			
Varekostnad		10 873 348	9 447 573
Lønnskostnad	1	5 471 159	3 987 011
Avskrivning på varige driftsmidler	2	555 171	316 846
Annen driftskostnad	1,3	3 325 088	2 092 045
Sum kostnader		20 224 766	15 843 475
Driftsresultat		258 512	939 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 149	5 712
Sum finansinntekter		6 149	5 712
Annen rentekostnad		78 179	69 421
Annen finanskostnad		5 569	7 881
Sum finanskostnader		83 748	77 302
Netto finans		-77 599	-71 590
Ordinært resultat før skattekostnad		180 913	868 148
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	39 800	207 155
Ordinært resultat etter skattekostnad		141 113	660 993
Årsresultat		141 113	660 993
Årsresultat etter minoritetsinteresser		141 113	660 993
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	141 113	660 993
Sum overføringer og disponeringer		141 113	660 993



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	91 662	105 976
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,9	2 857 997	1 756 488
Sum varige driftsmidler		2 949 660	1 862 464
Sum anleggsmidler		2 949 660	1 862 464
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 689 312	1 938 732
Sum varer		3 689 312	1 938 732
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 274 513	1 927 742
Andre kortsiktige fordringer		254 819	70 499
Sum fordringer		3 529 332	1 998 241
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		10 000	10 000
Sum investeringer		10 000	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7,9	5 325 396	1 739 640
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 325 396	1 739 640
Sum omløpsmidler		12 554 040	5 686 614
SUM EIENDELER		15 503 700	7 549 078

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 856 736	1 715 623
Sum opptjent egenkapital		1 856 736	1 715 623
Sum egenkapital		1 886 736	1 745 623
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	43 892	54 724
Sum avsetninger for forpliktelser		43 892	54 724
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 237 857	1 596 779
Sum annen langsiktig gjeld		1 237 857	1 596 779
Sum langsiktig gjeld		1 281 749	1 651 503
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 237 768	2 467 661
Betalbar skatt		50 632	188 603
Skyldig offentlige avgifter		1 771 856	395 475
Annen kortsiktig gjeld	9	6 274 960	1 100 212
Sum kortsiktig gjeld		12 335 216	4 151 952
Sum gjeld		13 616 964	5 803 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 503 700	7 549 078



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kvernmo Tak AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kvernmo Tak AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Styret s ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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.

Trondheim, 25.06.2019
BDO AS

Kristin By Farstad
statsautorisert revisor



Kvernmo Tak 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. Selskapet benytter fullført kontrakts metode.

Varelager

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

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

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.



Kvernmo Tak AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 023 374	2 991 832
Arbeidsgiveravgift	721 031	433 658
Pensjonskostnader	62 199	63 440
Andre lønnsrelaterte ytelser	-335 445	498 081
Totalt	5 471 159	3 987 011

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	902 519
Andre ytelser daglig leder	4 392
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	52 300
Samlet honorar til revisor	52 300

Kvernmo Tak AS er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	143 135	2 564 365	2 707 501
+ Tilgang	0	1 642 367	1 642 367
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	143 135	4 206 732	4 349 868
Akk. av/nedskr. pr 1/1	37 159	807 878	845 038
+ Ordinære avskrivninger	14 314	540 857	555 171
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	51 473	1 348 736	1 400 209
Balansført verdi pr 31/12	91 662	2 857 997	2 949 659
Prosentstans for ord.avskr	10-10	20-33	

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har inngått avtaler med askjonær og nærstående om leie av driftsmidler og lokaler

Leieobjekt	Årlig leiesum
------------	---------------



Kvernmo Tak AS

Noter 2018

Lagerlokaler	174 000
Kjøretøy	315 000

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	180 913
+ Permanente og andre forskjeller	807
+ Endring i midlertidige forskjeller	38 420
= Inntekt	220 139

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	50 632
= Sum betalbar skatt	50 632
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-10 832
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	39 800
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	50 632
= Betalbar skatt i balansen	50 632

Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	499 513	315 333
+ Utestående fordringer	-300 000	-77 400
= Grunnlag utsatt skatt	199 513	237 933
Utsatt skatt	43 892	54 724

Note 6 - Egenkapital

Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
-----------------------------------	----------------------	--------------------



Kvernmo Tak AS

Noter 2018

Pr 1.1.	30 000	1 715 623	1 745 623
Tilført fra årsresultat		141 113	141 113
Pr 31.12.	30 000	1 856 736	1 886 736

Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 526 462 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 197 441.

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Jon Kvernmo	30

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	30
Medlemmer av styret	30

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Ingen gjeldspost forfaller senere enn 5 år fra balansedagen.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 237 856	1 596 779
Pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre	2 857 997	2 062 288
Kundefordringer	3 574 512	1 938 142
Sum pantsatte eiendeler	6 432 509	4 000 430

Kreditt på opptil kr 150 000 på driftskonto hos Haltdalen Sparebank er sikret med eiers private eiendom

Haltdalen Sparebank stiller pr 31.12 bankgarantier til selskapets kunder for totalt kr 148 055 Som sikkerhet for dette har selskapet innestående på sperret konto kr 432 438



Kvernmo Tak AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		20 455 577	16 733 063
Annen driftsinntekt		27 700	50 150
Sum driftsinntekter		20 483 277	16 783 213
Driftskostnader			
Varekostnad		10 873 348	9 447 573
Lønnskostnad	1	5 471 159	3 987 011
Avskrivning på varige driftsmidler	2	555 171	316 846
Annen driftskostnad	1,3	3 325 088	2 092 045
Sum driftskostnader		20 224 766	15 843 475
DRIFTSRESULTAT		258 512	939 738
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 149	5 712
Sum finansinntekter		6 149	5 712
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		78 179	69 421
Annen finanskostnad		5 569	7 881
Sum finanskostnader		83 748	77 302
NETTO FINANSPOSTER		(77 599)	(71 590)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		180 913	868 148
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	39 800	207 155
ORDINÆRT RESULTAT		141 113	660 993
ARSRESULTAT		141 113	660 993
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	141 113	660 993
SUM OVERF. OG DISP.		141 113	660 993



Kvernmo Tak AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	91 662	105 976
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,9	2 857 997	1 756 488
Sum varige driftsmidler		2 949 660	1 862 464
SUM ANLEGGSMIDLER		2 949 660	1 862 464
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		3 689 312	1 938 732
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 274 513	1 927 742
Andre kortsiktige fordringer		254 819	70 499
Sum fordringer		3 529 332	1 998 241
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		10 000	10 000
Sum investeringer		10 000	10 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7,9	5 325 397	1 739 640
SUM OMLØPSMIDLER		12 554 040	5 686 614
SUM EIENDELER		15 503 700	7 549 078
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 856 736	1 715 623
Sum opptjent egenkapital		1 856 736	1 715 623
SUM EGENKAPITAL		1 886 736	1 745 623
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	43 892	54 724
Sum avsetning for forpliktelser		43 892	54 724
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 237 857	1 596 779
Sum annen langsiktig gjeld		1 237 857	1 596 779
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 281 749	1 651 503
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 237 768	2 467 661
Betalbar skatt		50 632	188 603
Skyldig offentlige avgifter		1 771 856	395 475
Annen kortsiktig gjeld	9	6 274 960	1 100 212
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 335 216	4 151 952
SUM GJELD		13 616 964	5 803 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 503 700	7 549 078



Kvernmo Tak AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Stavsjø den 14. juni 2019

Jon Kvernmo
Styrets leder



**Årsregnskap 2018
for
Kvernmo Tak AS**

Organisasjonsnr. 997951379

Utarbeidet av:

R2 Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Rudsvegen 9
2360 RUDSHØGDA
Organisasjonsnr. 989816462

