



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 895 756
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOBBELV VERTSHUSDRIFT AS
Forretningsadresse: Kobbelv
8264 ENGAN

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: FLEX AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2020

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, 15.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 776 309	8 044 912
Annen driftsinntekt		3 420 669	3 459 734
Sum inntekter		10 196 978	11 504 646
Kostnader			
Varekostnad		2 705 561	3 022 375
Lønnskostnad	3	4 982 007	5 382 366
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	39 600	17 100
Annen driftskostnad	3	2 612 862	2 652 948
Sum kostnader		10 340 030	11 074 788
Driftsresultat		-143 052	429 857
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		625	888
Annen finansinntekt	7	6 201	10 027
Sum finansinntekter		6 826	10 915
Annen rentekostnad		412	6 132
Annen finanskostnad		34 266	37 768
Sum finanskostnader		34 677	43 900
Netto finans		-27 851	-32 985
Ordinært resultat før skattekostnad		-170 903	396 872
Skattekostnad på ordinært resultat	6		96 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		-170 903	300 119
Årsresultat		-170 903	300 119
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-170 903	300 119
Totalresultat		-170 903	300 119



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			300 119
Overført fra annen egenkapital		-170 903	
Sum overføringer og disponeringer		-170 903	300 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	178 751	218 351
Sum varige driftsmidler		178 751	218 351
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	238 500	238 500
Sum finansielle anleggsmidler		238 500	238 500
Sum anleggsmidler		417 251	456 851
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	352 765	412 007
Fordringer			
Kundefordringer	1	404 800	347 039
Andre kortsiktige fordringer		133 888	174 892
Sum fordringer		538 689	521 931
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 299 275	1 708 435
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 299 275	1 708 435
Sum omløpsmidler		2 190 729	2 642 372
SUM EIENDELER		2 607 980	3 099 223

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	4	274 000	274 000
Sum innskutt egenkapital		274 000	274 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 520 543	1 691 446
Sum opptjent egenkapital		1 520 543	1 691 446
Sum egenkapital		1 794 543	1 965 446
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 727	290 271
Betalbar skatt	6		96 753
Skyldig offentlige avgifter	5	251 229	236 420
Annen kortsiktig gjeld		473 480	510 332
Sum kortsiktig gjeld		813 436	1 133 776
Sum gjeld		813 436	1 133 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 607 979	3 099 223



Org. nr.: NO 975 898 946
Ansvarlige revisorer:
Jan-Erik Opli, statsaut. revisor
Arne Tobiassen, statsaut. revisor

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Kobbelv Vertshusdrift AS

Rapport nr. 22
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet for 2019

Konklusjon

Vi har revidert Kobbelv Vertshusdrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 170 903. 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 (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.

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>

Postadresse	Telefon	Bankgiro	Medlem av
Postboks 411, 8201 Fauske	75 60 00 20	1503.41.62716	Den norske revisorforening
Besøksadresse		E-post:	
Storgata 56, Fauske		firmapost@fauske-revisjon.no	



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.

Fauske, den 24. april 2020
Fauske Revisjon AS

Arne Tobiassen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2019

Kobbelv Vertshusdrift AS

Org.nr.:987 895 756



Resultatregnskap			
Kobbelv Vertshusdrift AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		6 776 309	8 044 912
Annen driftsinntekt		3 420 669	3 459 734
Sum driftsinntekter		<u>10 196 978</u>	<u>11 504 646</u>
Varekostnad		2 705 561	3 022 375
Lønnskostnad	3	4 982 007	5 382 366
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	39 600	17 100
Annen driftskostnad	3	2 612 862	2 652 948
Sum driftskostnader		<u>10 340 030</u>	<u>11 074 788</u>
Driftsresultat		<u>-143 052</u>	<u>429 857</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		625	888
Annen finansinntekt	7	6 201	10 027
Annen rentekostnad		412	6 132
Annen finanskostnad		34 266	37 768
Resultat av finansposter		<u>-27 851</u>	<u>-32 985</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-170 903	396 872
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	96 753
Ordinært resultat		<u>-170 903</u>	<u>300 119</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-170 903</u>	<u>300 119</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	300 119
Overført fra annen egenkapital		170 903	0
Sum overføringer		<u>-170 903</u>	<u>300 119</u>

**Balanse**

Kobbelv Vertshusdrift AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	178 751	218 351
Sum varige driftsmidler		<u>178 751</u>	<u>218 351</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	238 500	238 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>238 500</u>	<u>238 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>417 251</u>	<u>456 851</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	352 765	412 007
Fordringer			
Kundefordringer	1	404 800	347 039
Andre kortsiktige fordringer		133 888	174 892
Sum fordringer		<u>538 689</u>	<u>521 931</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 299 275	1 708 435
Sum omløpsmidler		<u>2 190 729</u>	<u>2 642 372</u>
Sum eiendeler		<u>2 607 980</u>	<u>3 099 223</u>

**Balanse**

Kobbelv Vertshusdrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	274 000	274 000
Sum innskutt egenkapital		<u>274 000</u>	<u>274 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 520 543	1 691 446
Sum opptjent egenkapital		<u>1 520 543</u>	<u>1 691 446</u>
Sum egenkapital		<u>1 794 543</u>	<u>1 965 446</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 727	290 271
Betalbar skatt	6	0	96 753
Skyldig offentlige avgifter	5	251 229	236 420
Annen kortsiktig gjeld		473 480	510 332
Sum kortsiktig gjeld		<u>813 436</u>	<u>1 133 776</u>
Sum gjeld		<u>813 436</u>	<u>1 133 776</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 607 979</u>	<u>3 099 223</u>

Kobbelv, 27.04.2020
Styret i Kobbelv Vertshusdrift AS

Terje Sigurd Andersen
styreleder

Cato Jan Ingvald Sørgård
styremedlem

Mikal Johan Arntzen
styremedlem

Siv Hanne Paulsen
styremedlem

Heidi Kristin Sørgård
daglig leder

Liv Elin Lund
styremedlem



Kobbelv Vertshusdrift AS Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kort og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Driftsinntekter og kostnader

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	142 500	433 785	576 285
= Anskaffelseskost 31.12.19	142 500	433 785	576 285
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	15 300	382 235	397 535
= Bokført verdi 31.12.19	127 200	51 550	178 750
Årets ordinære avskrivninger	14 200	25 400	39 600
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	



Kobbelv Vertshusdrift AS Noter 2019

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	4 547 972	4 923 632
Arbeidsgiveravgift	239 232	258 202
Pensjonskostnader	69 727	53 651
Andre ytelser	125 076	146 459
Sum	4 982 007	5 381 944

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	424 164	22 000
Andre ytelser	4 580	

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 37 000 som gjelder i sin helhet ordinær revisjon.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning som oppfyller kravene i lov om tjenstepensjon. Selskapet har opprettet en slik ordning.

Note 4 Aksjekapital

Selskapet har 2740 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 274.000.

Selskapets 15 aksjeeiere som eier mer enn 1 % av aksjekapitalen er :

Aksjonærens navn:	Antall aksjer
Cato Sørgård	550
Hege Ruud	500
Wiktor Pedersen	150
Anne Lise Arntzen	150
Asbjørn Ørnes	150
Peder Arne Pedersen	150
Per Reffhaug	100
Knut Breivik	50
Steinar Lund	150
Unni Breivik	50
Grete Jakobsen	140
Mikal Arntzen	150
Randi Pedersen	150
Kirsti Sevaldsen	150
Siv Hanne Paulsen	150



Kobbelv Vertshusdrift AS Noter 2019

Note 5 Bankinnskudd/skattetrekk

Av bankinnskuddene per 31.12.19 er kr 124 362 holdt sperret på egen skattetrekkkonto. Skyldig skattetrekk per 31.12.19 var kr 115 846.

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	96 753
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	96 753
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-170 903	396 872
Permanente forskjeller	-5 989	6 829
Endring i midlertidige forskjeller	-16 209	16 966
Skattepliktig inntekt	-193 101	420 667
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	96 753
Sum betalbar skatt i balansen	0	96 753

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	30 814	26 637	-4 178
Fordringer	-73 869	-85 900	-12 031
Sum	-43 055	-59 263	-16 209
Akkumulert fremførbart underskudd	-193 101	0	193 101
Grunnlag for utsatt skattefordel	-236 156	-59 264	176 892
Utsatt skattefordel (22 %)	-51 954	-13 038	38 916

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



Kobbelv Vertshusdrift AS Noter 2019

Note 7 Aksjer og andeler

Selskapet eier 1590 aksjer i Nord Salten kraftlag. Aksjene ble tildelt ved stiftelse/omdannelse av selskapet i 2010. Aksjene som selskapet eier har per 31.12.2019 en ligningsverdi på kr 414 329 . Det er inntektsført utbytte i 2019 på kr 6 201.