



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 898 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KINO & AV TEKNIKK AS
Forretningsadresse: Gjellebekkstubben 10
3420 LIERSKOGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Dan Hugo Fuhlendorff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 29.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 252 645	3 559 872
Annen driftsinntekt		307 352	
Sum inntekter		5 559 997	3 559 872
Kostnader			
Varekostnad		3 672 419	1 634 918
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 150 302	983 747
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	38 931	34 655
Annen driftskostnad	12	613 035	692 444
Sum kostnader		5 474 687	3 345 764
Driftsresultat		85 310	214 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		368	
Annen finansinntekt		18 122	7 775
Sum finansinntekter		18 490	7 775
Nedskrivning av finansielle eiendeler			34 655
Annen rentekostnad		59 830	48 251
Annen finanskostnad		1 529	7 991
Sum finanskostnader		61 359	90 897
Netto finans		-42 869	-83 122
Ordinært resultat før skattekostnad		42 441	130 986
Skattekostnad på ordinært resultat	13	16 049	36 676
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 392	94 310
Årsresultat		26 392	94 310
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	26 392	94 310
Sum overføringer og disponeringer		26 392	94 310



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	14	56 131	
Sum immaterielle eiendeler		56 131	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 10	155 723	194 654
Sum varige driftsmidler		155 723	194 654
Sum anleggsmidler		211 854	194 654
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		113 374	80 981
Sum varer		113 374	80 981
Fordringer			
Kundefordringer	5	809 746	616 184
Sum fordringer		809 746	616 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	215 181	378 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		215 181	378 880
Sum omløpsmidler		1 138 301	1 076 045
SUM EIENDELER		1 350 155	1 270 699
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8, 9, 11	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Annen innskutt egenkapital	9	-24 970	-24 970
Sum innskutt egenkapital		5 030	5 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	95 160	68 768
Sum opptjent egenkapital		95 160	68 768
Sum egenkapital	9	100 190	73 798
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	90 371	150 026
Sum annen langsiktig gjeld		90 371	150 026
Sum langsiktig gjeld		90 371	150 026
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		685 405	173 131
Betalbar skatt	13	72 180	27 000
Skyldige offentlige avgifter		254 870	123 353
Annen kortsiktig gjeld		147 138	723 391
Sum kortsiktig gjeld		1 159 593	1 046 875
Sum gjeld		1 249 964	1 196 901
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 350 155	1 270 699



Noter 2015 KINO & AV TEKNIKK AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	976 584	852 180
Arbeidsgiveravgift	142 796	131 567
Pensjonskostnader	27 368	
Andre relaterte ytelser	3 554	
Sum	1 150 302	983 747

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	557 500	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2015	273 590
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	273 590
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015	(78 936)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(117 867)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	155 723
Årets avskrivninger	(38 931)
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	829 746	616 184
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	
Netto oppførte kundefordringer	809 746	616 184



Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 25 798. Skyldig skattetrekk er kr 51 120.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ØRBECK, WARPE THOMAS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	30 000	(24 970)	68 768	73 798
Årets resultat			26 392	26 392
Egenkapital 31.12.2015	30 000	(24 970)	95 160	100 190

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2015	2014
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	90 370	150 026
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	90 370	150 026
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	155 723	194 654
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	155 723	194 654



Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Thomas Ørbeck Warpe	100

Note 12 - Revisjonshonorar

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	42 441	130 986
+/- Permanente forskjeller	369	460
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	224 524	(1 824)
+/- Skattemessig underskudd til fremføring		(97 392)
Årets skattegrunnlag	267 334	32 230
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	72 180	27 000
Sum	72 180	27 000
+/- Endring i utsatt skatt	(56 131)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	16 049	36 676
Betalbar skatt i skattekostnad	72 180	27 000
Betalbar skatt i balansen	72 180	27 000

Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Omløpsmidler		(224 524)	224 524
Sum midlertidige forskjeller	0	(224 524)	224 524
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	(56 131)	56 131



KINO & AV TEKNIKK AS

ÅRSBERETNING 2015

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

KINO & AV TEKNIKK AS driver salg og og utstyr til kinobransjen, samt drive med service i tilknytning til dette. Selskapets forretningskontor ligger i Lier kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2015 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2015 på kr. 26 392, mot et resultat på kr. 94 310 året før. Selskapet har pr. 31.12.2015 en bokført egenkapital på 100 190, total balansesum er på kr. 1 350 155. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det kun en mann. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Lierstranda , 29.7.2016

Thomas Ørbeck Warpe
Styrets leder

Dan Hugo Marki Fuhlendorff
Daglig leder