



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 715 233
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KINEVO AS
Forretningsadresse: Sjøgata 8
9600 HAMMERFEST

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: Jan Tore Kvalnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2019

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 536 254	2 741 590
Annen driftsinntekt		260 491	125 000
Sum inntekter		1 796 745	2 866 590
Kostnader			
Varekostnad		411 493	368 440
Lønnskostnad	1, 2, 3	981 600	1 857 436
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	28 562	22 201
Annen driftskostnad	5	357 696	559 868
Sum kostnader		1 779 351	2 807 945
Driftsresultat		17 394	58 645
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	137
Sum finansinntekter		35	137
Annen rentekostnad		343	211
Annen finanskostnad		12	543
Sum finanskostnader		355	754
Netto finans		-319	-618
Ordinært resultat før skattekostnad		17 074	58 027
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 074	58 027
Årsresultat		17 074	58 027
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		17 074	58 027
Sum overføringer og disponeringer		17 074	58 027



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	91 489	52 050
Sum varige driftsmidler		91 489	52 050
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	22 000	36 000
Investeringer i tilknyttet selskap	8	12 003	
Sum finansielle anleggsmidler		34 003	36 000
Sum anleggsmidler		125 492	88 050
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	155 908	165 705
Andre fordringer		32 041	21 301
Sum fordringer		187 949	187 006
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	57 491	191 442
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 491	191 442
Sum omløpsmidler		245 440	378 448
SUM EIENDELER		370 932	466 499

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	11, 12, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	14	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	114 547	131 622
Sum opptjent egenkapital		-114 547	-131 622
Sum egenkapital	14	-90 213	-107 288
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		54 000	
Sum annen langsiktig gjeld		54 000	
Sum langsiktig gjeld		54 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		242 948	301 887
Skyldige offentlige avgifter		61 192	60 363
Annen kortsiktig gjeld		103 006	211 537
Sum kortsiktig gjeld		407 146	573 786
Sum gjeld		461 146	573 786
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		370 932	466 499



Noter 2018

KINEVO 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	871 247	1 706 223
Pensjonskostnader	71 515	113 254
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	38 838	37 958
Sum	981 600	1 857 436

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, 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	703 757	10 000
Annen godtgjørelse	8 601	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	96 634
Tilgang i året	68 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	164 634
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(44 583)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(73 145)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	91 489

Årets avskrivninger	(28 562)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	17 074	58 027
+/- Permanente forskjeller	2 072	4 390
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 287	6 358
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(21 433)	(68 776)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	22 000	36 000
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		
SUM	22 000	36 000

Note 8 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeand el	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Designu AS	Hammerfest	40,01%	(4 644)	(29 074)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	155 908	165 705
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	155 908	165 705

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 41 944. Skyldig skattetrekk er kr 41 918.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	900	27 000,00
B-aksjer	100	3 000,00
Sum	1 000	30 000,00

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Emogem AS	500	50,00%
Sigmakon AS	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%



Note 13 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(11 322)	(13 609)	2 287
Skattemessig fremførbart underskudd	(176 832)	(155 398)	(21 433)
Netto forskjeller	(188 153)	(169 007)	(19 146)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	188 153	169 007	19 146
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 37 182

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)	(131 622)	(107 288)
Årets resultat			17 074	17 074
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 666)	(114 547)	(90 213)

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.