



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 045 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØLLEFJORD AUTOSENTER AS
Forretningsadresse: Breivika Industriområde
9790 KJØLLEFJORD

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: Roy Bjørnar Angell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 797 567	3 048 086
Annen driftsinntekt		1 770	127 795
Sum inntekter		2 799 338	3 175 881
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		14 000	-36 600
Varekostnad		1 186 201	1 322 944
Lønnskostnad	1	919 863	1 110 524
Avskrivning på varige driftsmidler	2	61 449	58 169
Annen driftskostnad		617 128	644 501
Sum kostnader		2 798 641	3 099 539
Driftsresultat		696	76 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 001	3 813
Sum finansinntekter		3 001	3 813
Annen rentekostnad		36 615	36 545
Sum finanskostnader		36 615	36 545
Netto finans		-33 614	-32 732
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 917	43 611
Ordinært resultat etter skattekostnad		-32 917	43 611
Årsresultat		-32 917	43 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-32 917	43 611
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-32 918	43 611
Sum overføringer og disponeringer		-32 918	43 611



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	143 079	174 304
Maskiner og anlegg	2		5 007
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	53 709	38 983
Sum varige driftsmidler		196 787	218 294
Sum anleggsmidler		196 787	218 294
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	158 000	172 000
Sum varer		158 000	172 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	17 636	60 323
Andre kortsiktige fordringer		118 690	85 557
Sum fordringer		136 326	145 879
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	32 648	18 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 648	18 248
Sum omløpsmidler		326 974	336 127
SUM EIENDELER		523 761	554 421
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	416 133	383 215
Sum opptjent egenkapital		-416 133	-383 215
Sum egenkapital		-216 133	-183 215
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		309 417	140 631
Skyldig offentlige avgifter		158 626	254 942
Annen kortsiktig gjeld	8	271 851	342 063
Sum kortsiktig gjeld		739 894	737 636
Sum gjeld		739 894	737 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		523 761	554 421



**Årsregnskap 2017
for
Kjøllefjord Autosenter AS**

Utarbeidet av:

Økonor Nordkyn v/Wiiks Regnskapskontor AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Strandveien 179
9790 Kjøllefjord
Org.nr. 968 784 358



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 797 567	3 048 086
Annen driftsinntekt		1 770	127 795
Sum driftsinntekter		2 799 338	3 175 881
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		14 000	(36 600)
Varekostnad		1 186 201	1 322 944
Lønnskostnad	1	919 863	1 110 524
Avskrivning på varige driftsmidler	2	61 449	58 169
Annen driftskostnad		617 128	644 501
Sum driftskostnader		2 798 641	3 099 539
DRIFTSRESULTAT		696	76 342
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 001	3 813
Sum finansinntekter		3 001	3 813
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		36 615	36 545
Sum finanskostnader		36 615	36 545
NETTO FINANSPOSTER		(33 614)	(32 732)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(32 917)	43 611
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(32 917)	43 611
ARSRESULTAT		(32 917)	43 611
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(32 918)	43 611
SUM OVERF. OG DISP.		(32 918)	43 611



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	143 079	174 304
Maskiner og anlegg	2	0	5 007
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	53 709	38 983
Sum varige driftsmidler		196 787	218 294
SUM ANLEGGSMIDLER		196 787	218 294
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	158 000	172 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	17 636	60 323
Andre kortsiktige fordringer		118 690	85 557
Sum fordringer		136 326	145 879
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	32 648	18 248
SUM OMLØPSMIDLER		326 974	336 127
SUM EIENDELER		523 761	554 421
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(416 133)	(383 215)
Sum opptjent egenkapital		(416 133)	(383 215)
SUM EGENKAPITAL		(216 133)	(183 215)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		309 417	140 631
Skyldig offentlige avgifter		158 626	254 942
Annen kortsiktig gjeld	8	271 851	342 063
SUM KORTSIKTIG GJELD		739 894	737 636
SUM GJELD		739 894	737 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		523 761	554 421

Kjøllefjord, 31.12.2018 / 10.09.2019

Roy Bjørnar Angell
styreleder/daglig leder



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

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.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Fortsatt drift

Se omtale i styrets årsberetning.

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 (25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

Antall ansatte i regnskapsåret har vært 3 personer, som utgjorde 2 årsverk.

Noter for KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Organisasjonsnr. 964045658



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Noter 2018

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønnskostnader	912 396	1 102 559
Pensjonsforsikring OTP	7 467	7 965

Total lønnskostnad **919 863** **1 110 524**

Selskapet, som er pliktig til å ha OTP, har etablert en slik ordning som tilfredsstillt kravene i lov om OTP. Det viser seg at selskapet kun har tegnet OTP for en person som også er eier av selskapet. Dette skyldes at det har vært stor gjennomtrekk av folk, som har vært kort tid i selskapet.

Ytelser til ledende personer og revisor	Lønn og andre godtgjørelser	
Daglig leder / styreleder		666 997
Styremedlemmer		0
Totalt		666 997

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	936 751	31 035	1 055 734	2 023 520
+ Tilgang	0	0	39 942	39 942
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	936 751	31 035	1 095 677	2 063 463
Akk. av/nedskr. pr 1/1	762 447	26 028	1 016 752	1 805 227
+ Ordinære avskrivninger	31 225	5 007	25 216	61 449
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	793 672	31 035	1 041 968	1 866 675
Balanseført verdi pr 31/12	143 079	0	53 709	196 787
Procentsats for ord.avskr	3-3	25-50	10-50	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-32 917
+ Permanente og andre forskjeller	1 650
+ Endring i midlertidige forskjeller	-16 565
= Inntekt	-47 833

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Noter 2018

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-187 382	-168 948	18 434
+ Utestående fordringer	0	-34 999	-34 999
Sum	-187 382	-203 947	-16 565
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-16 565

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-187 382	-168 948
+ Utestående fordringer	0	-34 999
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	209 202	161 369
= Grunnlag utsatt skatt	-396 583	-365 316
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	396 583	365 316
= Grunnlag utsatt skattefordel	396 583	365 316
Utsatt skattefordel	87 248	84 023
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	396 583	365 317
Ikke bokført utsatt skattefordel	87 248	84 023
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Varer

Varelagret kr. 158.000,- er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer totalt kr. 17.636,-
Kundefordringer er oppført til pålydende



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Noter 2018

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av beløpet er det - kr. 7.871,- bankinnskudd på skattetrekkskonto pr.31.12.2018, mot kr. 9.890,- pr. 31.12.2017.

Skyldig skattetrekk pr.31.12.2018 er 100.964,-

Note 7 - Selskapskapital

Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 200 aksjer hver pålydende kr. 1.000,-. Samlet aksjekapital utgjør kr. 200.000,-. Selskapet har kun en aksjeklasse. Hver aksje utgjør en stemme.

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

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
Roy Bjørnar Angell	200

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer:
Daglig leder:	200
Medlemmer av styret:	200

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	-383 215	-183 215
Anvendt til årsresultat	0	-32 917	-32 917
Pr 31.12.	200 000	-416 133	-216 133

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	176 408	244 603
Pantsatte eiendeler:		
Bygning	143 079	174 304
Varelager	158 000	172 000
Sum pantsatte eiendeler	301 079	346 304

Gjeld på lån skal være 0,- 5 år etter balansedagen.

Følgende pantedokument er registrert i løsøreregistret pr. 17.09.2014:

Pantedokument reg. 06.09.2005 til DNB BANK ASA, org. nr. 984 851 006,



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Noter 2018

Kr. 500.000,-. Pantet omfatter varelagret i sin helhet.

kr. 200.000,-. Pantsetting av enkle krav. Avtalen omfatter hele næringsvirksomheten.