



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 993 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKENES SERVICE AS
Forretningsadresse: Dr. Wessels gate 6
9900 KIRKENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Knut Rollstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 189 988	22 034 474
Annen driftsinntekt		179 308	238 816
Sum inntekter		22 369 296	22 273 289
Kostnader			
Varekostnad		18 965 497	18 456 330
Lønnskostnad	2	2 238 075	2 211 907
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	116 200	139 662
Annen driftskostnad	2	1 175 737	1 326 735
Sum kostnader		22 495 508	22 134 633
Driftsresultat		-126 212	138 656
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		170	
Annen finansinntekt		5 850	413
Sum finansinntekter		6 020	413
Annen rentekostnad		11 048	2 647
Annen finanskostnad		7	
Sum finanskostnader		11 055	2 647
Netto finans		-5 034	-2 234
Ordinært resultat før skattekostnad		-131 246	136 422
Skattekostnad på ordinært resultat	4		42 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		-131 246	94 367
Årsresultat		-131 246	94 367
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-131 246	94 367
Totalresultat		-131 246	94 367



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-131 246	94 367
Sum overføringer og disponeringer		-131 246	94 367



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	293 500	409 700
Sum varige driftsmidler		293 500	409 700
Sum anleggsmidler		293 500	409 700
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 168 800	1 268 800
Fordringer			
Kundefordringer		338 792	263 200
Andre fordringer		70 895	185 521
Sum fordringer		409 688	448 721
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	127 962	371 104
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 962	371 104
Sum omløpsmidler		1 706 450	2 088 625
SUM EIENDELER		1 999 950	2 498 325
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	6	85 721	216 967
Sum opptjent egenkapital		85 721	216 967
Sum egenkapital		185 721	316 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		533 333	733 333
Sum annen langsiktig gjeld		533 333	733 333
Sum langsiktig gjeld		533 333	733 333
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		143 308	98 220
Leverandørgjeld		451 703	658 978
Betalbar skatt	4		45 541
Skyldige offentlige avgifter		161 933	125 617
Annen kortsiktig gjeld		523 952	519 668
Sum kortsiktig gjeld		1 280 896	1 448 024
Sum gjeld		1 814 229	2 181 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 999 950	2 498 325



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Kirkenes Service AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kirkenes Service AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 131 246. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Kirkenes, 30. juni 2018
Degerstrøms Revisjon AS


Mona Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

KIRKENES SERVICE AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		22 189 988	22 034 474
Annen driftsinntekt		179 308	238 816
Sum driftsinntekter		22 369 296	22 273 289
Varekostnad		18 965 497	18 456 330
Lønnskostnad	2	2 238 075	2 211 907
Ordinære avskrivninger	3	116 200	139 662
Annen driftskostnad	2	1 175 737	1 326 735
Sum driftskostnader		22 495 508	22 134 633
Driftsresultat		-126 212	138 656
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		170	0
Annen finansinntekt		5 850	413
Annen rentekostnad		11 048	2 647
Annen finanskostnad		7	0
Resultat av finansposter		-5 034	-2 234
Ordinært resultat før skattekostnad		-131 246	136 422
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	42 055
Ordinært resultat		-131 246	94 367
Årsresultat		-131 246	94 367
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-131 246	94 367
Sum overføringer		-131 246	94 367



BALANSE

KIRKENES SERVICE AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	293 500	409 700
Sum varige driftsmidler		293 500	409 700
Sum anleggsmidler		293 500	409 700
OMLØPSMIDLER			
Varelager		1 168 800	1 268 800
FORDRINGER			
Kundefordringer		338 792	263 200
Andre kortsiktige fordringer		70 895	185 521
Sum fordringer		409 688	448 721
Bankinnskudd og kontanter	7	127 962	371 104
Sum omløpsmidler		1 706 450	2 088 625
Sum eiendeler		1 999 950	2 488 325



BALANSE

KIRKENES SERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	85 721	216 967
Sum opptjent egenkapital		85 721	216 967
Sum egenkapital		185 721	316 967
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		533 333	733 333
Sum annen langsiktig gjeld		533 333	733 333
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		143 308	98 220
Leverandørgjeld		451 703	658 978
Betalbar skatt	4	0	45 541
Skyldig offentlige avgifter		161 933	125 617
Annen kortsiktig gjeld		523 952	519 668
Sum kortsiktig gjeld		1 280 896	1 448 024
Sum gjeld		1 814 229	2 181 357
Sum egenkapital og gjeld		1 999 950	2 498 324

Kirkenes ³⁹⁶ 2018
Styret i Kirkenes Service AS

Kurt Erling Lilleeng
Styreleder
SIGN.

Knut Rollstad
Daglig leder
SIGN.



Noter til regnskapet

Kirknes Service AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntekstføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost med fradrag for årlige avskrivninger etter en avskrivningsplan basert på en økonomisk levetid. Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi pr. 31.12.17. Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.17.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønn	2.195.220	2.170.655
Pensjonskostnader	33.216	24.944
Andre lønnsrelaterte ytelser	9.639	16.308
Total lønnskostnader	2.238.075	2.211.907
Antall årsverk	5	5

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	689.220	0
Pensjonskostnad	12.000	0
Annen godtgjørelse	4.392	0

Selskapet har ikke utbetalt styrehonorar for 2017.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisjonshonorar

Ordinær revisjon	21.500
Bistand utarbeidelse av regnskap	3.000
Sum revisjonshonorar	25.500
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer	3.000



Noter til regnskapet

Kirkenes Service AS

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 1.1.17	807.387
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.17	<u>807.387</u>
Akkumulert avskrivning 31.12.17	<u>513.887</u>
Bokført verdi 31.12.17	<u>293.500</u>
Årets ordinære avskrivninger	<u>116.200</u>
Avskrivningsplan	Lineær
Avskrivningssats	20 %
Økonomisk levetid	5 år

Note 4 - Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 24 %.

Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	-131.246
Permanente forskjeller	15.070
Endring midlertidige forskjeller	<u>32.340</u>
Årets skattemessige resultat	<u>-83.837</u>

Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	31.12.16	31.12.17	Endring
Driftsmidler	18.000	-14.340	-32.340
Kundefordringer	-20.000	-20.000	0
Sum midlertidige forskjeller	-2.000	-34.340	-32.340
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-83.837	-83.837
Grunnlag utsatt skatt (fordel -)	<u>-2.000</u>	<u>-118.177</u>	<u>-116.177</u>
Utsatt skatt (fordel -) pr. 31.12 (24/23 %)	<u>-480</u>	<u>-27.181</u>	<u>-26.701</u>

Selskapet har ikke balanseført utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet

Kirkenes Service AS

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	0

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tanabru Service AS	50	50 %	50 %
Knut Rollstad	50	50 %	50 % Daglig leder

Aksjekapitalen på kr. 100.000 består av 100 aksjer pålydende kr. 1.000. Selskapet har 2 aksjonærer pr. 31.12.17. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.17	100.000	216.967	316.967
Årets resultat	0	-131.246	-131.246
Egenkapital pr. 31.12.17	100.000	85.721	185.721

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 74.764 vedrørende de ansattes skattetrekk.