



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Knut Rollstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2020

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 014 234	21 678 996
Annen driftsinntekt		216 580	215 780
Sum inntekter		21 230 814	21 894 776
Kostnader			
Varekostnad		17 849 153	18 160 595
Lønnskostnad	2	2 257 024	2 209 261
Ordinære avskrivninger	3	117 397	114 235
Annen driftskostnad	2	1 189 515	1 083 499
Sum kostnader		21 413 089	21 567 590
Driftsresultat		-182 275	327 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			104
Annen finansinntekt		5 818	5 936
Sum finansinntekter		5 818	6 040
Annen rentekostnad		28 923	8 430
Annen finanskostnad		9	13
Sum finanskostnader		28 931	8 442
Netto finans		-23 113	-2 403
Ordinært resultat før skattekostnad		-205 388	324 784
Skattekostnad på ordinært resultat	4		68 026
Ordinært resultat etter skattekostnad		-205 388	256 758
Årsresultat		-205 388	256 758
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-205 388	256 758
Totalresultat		-205 388	256 758



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-205 388	256 758
Sum overføringer og disponeringer		-205 388	256 758



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	179 300	238 400
Sum varige driftsmidler		179 300	238 400
Sum anleggsmidler		179 300	238 400
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 287 700	1 271 900
Fordringer			
Kundefordringer		155 481	238 853
Andre kortsiktige fordringer		27 791	26 028
Sum fordringer		183 272	264 880
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	7	115 611	550 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		115 611	550 927
Sum omløpsmidler		1 586 583	2 087 707
SUM EIENDELER		1 765 883	2 326 107
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	6	137 090	342 478
Sum opptjent egenkapital		137 090	342 478
Sum egenkapital		237 090	442 478
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		133 333	333 333
Sum annen langsiktig gjeld		133 333	333 333
Sum langsiktig gjeld		133 333	333 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		727 374	703 138
Betalbar skatt	4		68 026
Skyldig offentlige avgifter		130 280	244 719
Annen kortsiktig gjeld		537 806	534 413
Sum kortsiktig gjeld		1 395 459	1 550 296
Sum gjeld		1 528 793	1 883 629
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 765 883	2 326 107



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. Wessels Gate 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. 205.388. 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 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 avvirket.

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. Betyggende 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

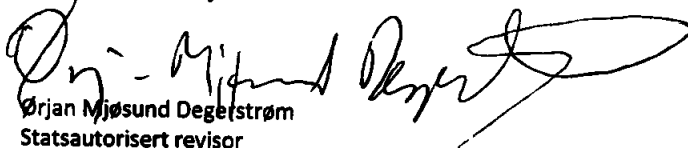
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31. august 2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Kirkenes, 25. september 2020
Degerstrøms Revisjon AS


Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor

**RESULTATREGNSKAP****KIRKENES SERVICE AS**

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		21 014 234	21 678 996
Annen driftsinntekt		216 580	215 780
Sum driftsinntekter		21 230 814	21 894 776
Varekostnad		17 849 153	18 160 595
Lønnskostnad	2	2 257 024	2 209 261
Ordinære avskrivninger	3	117 397	114 235
Annen driftskostnad	2	1 189 515	1 083 499
Sum driftskostnader		21 413 089	21 567 590
Driftsresultat		-182 275	327 186
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	104
Annen finansinntekt		5 818	5 936
Annen rentekostnad		28 923	8 430
Annen finanskostnad		9	13
Resultat av finansposter		-23 113	-2 403
Ordinært resultat før skattekostnad		-205 388	324 784
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	68 026
Ordinært resultat		-205 388	256 758
Årsresultat		-205 388	256 758
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-205 388	256 758
Sum overføringer		-205 388	256 758



BALANSE

KIRKENES SERVICE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	179 300	238 400
Sum varige driftsmidler		179 300	238 400
Sum anleggsmidler		179 300	238 400
OMLØPSMIDLER			
Varelager		1 287 700	1 271 900
FØRDRINGER			
Kundefordringer		155 481	238 853
Andre kortsiktige fordringer		27 791	26 028
Sum fordringer		183 272	264 880
Bankinnskudd og kontanter	7	115 611	550 927
Sum omløpsmidler		1 586 583	2 087 707
Sum eiendeler		1 765 883	2 326 107

KIRKENES SERVICE AS

SIDE 1

**BALANSE**

KIRKENES SERVICE AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital			
Sum innskutt egenkapital	5, 6	100 000	100 000
		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital	6	137 090	342 478
		137 090	342 478
Sum egenkapital		237 090	442 478
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		133 333	333 333
		133 333	333 333
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
Betalbar skatt		727 374	703 138
Skyldig offentlige avgifter	4	0	68 026
Annen kortsiktig gjeld		130 280	244 719
Sum kortsiktig gjeld		537 806	534 413
		1 395 459	1 550 296
Sum gjeld		1 528 793	1 883 629
Sum egenkapital og gjeld		1 765 883	2 326 107

Kirkenes, 25.09.2020
Styret i Kirkenes Service AS
Kurt Erling Lilleeng
styreleder
Knut Røilstad
daglig leder

KIRKENES SERVICE AS

SIDE 2

**Noter til regnskapet**

Kirkenes 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. 31.12.19. Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.19.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønn	2.222.035	2.180.711
Pensjonskostnader	27.838	26.761
Andre lønnsrelaterte ytelser	7.151	1.789
Total lønnskostnader	<u>2.257.024</u>	<u>2.209.261</u>
Antall årsverk	5	5

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	773.500	0
Pensjonskostnad	15.000	0
Annen godtgjørelse	4.392	0

Selskapet har ikke utbetalt styrehonorar for 2019.

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

Revisjonshonorar	
Ordinær revisjon	24.000
Bistand utarbeidelse av regnskap	3.000
Sum revisjonshonorar	27.000
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.	866.522
Tilgang	58.297
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	924.819
Akkumulert avskrivning 31.12.	745.519
Bokført verdi 31.12.	179.300
Årets ordinære avskrivninger	117.397
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 22 %.

Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	-205.388
Permanente forskjeller	21.379
Endring midlertidige forskjeller	58.036
Anvendelse av fremførbart underskudd	0
Årets skattemessige resultat	-125.973

Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	31.12.18	31.12.19	Endring
Driftsmidler	-47.820	-96.313	48.494
Kundefordringer	-20.000	-29.542	9.542
Sum midlertidige forskjeller	-67.820	-125.855	58.036
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-125.973	125.973
Grunnlag utsatt skatt (fordel -)	-67.820	-251.828	184.009
Utsatt skattefordel pr. 31.12 (22 %)	-14.920	-55.402	40.482

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. 31.12.19. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.19	100.000	342.478	442.478
Årets resultat	0	-205.388	-205.388
Egenkapital pr. 31.12.19	100.000	137.090	237.090

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 65.758 vedrørende de ansattes skattetrekk.