



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 826 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLS BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Wergelands gate 3
2080 EIDSVOLL

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: Kjell Mork
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 004 319	7 050 715
Annen driftsinntekt		-925	-722 000
Sum inntekter		6 003 394	6 328 715
Kostnader			
Varekostnad		3 823 253	3 829 952
Lønnskostnad	1,2,3	1 932 233	1 878 305
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	188 437	188 437
Annen driftskostnad	4	827 815	660 244
Sum kostnader		6 771 738	6 556 938
Driftsresultat		-768 344	-228 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		153	1 345
Annen finansinntekt		7 441	847
Sum finansinntekter		7 594	2 192
Annen rentekostnad		20 489	19 411
Annen finanskostnad		4 000	
Sum finanskostnader		24 489	19 411
Netto finans		-16 895	-17 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-785 239	-245 442
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-11 861
Ordinært resultat etter skattekostnad		-785 239	-233 581
Årsresultat		-785 239	-233 581
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-643 911	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-141 327	-233 582
Sum overføringer og disponeringer		-785 238	-233 582



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	205 123	393 560
Sum varige driftsmidler		205 123	393 560
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		37 517	37 517
Sum finansielle anleggsmidler		37 517	37 517
Sum anleggsmidler		242 640	431 077
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	169 161	174 015
Andre fordringer		0	32 179
Sum fordringer		169 161	206 194
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	147 987	213 371
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 987	213 371
Sum omløpsmidler		317 148	419 565
SUM EIENDELER		559 788	850 642
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		141 327
Udekket tap		643 911	0
Sum opptjent egenkapital		-643 911	141 327
Sum egenkapital	12,14	-613 911	171 327
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	233 172	299 144
Leverandørgjeld		354 124	166 250
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		316 670	199 912
Annen kortsiktig gjeld		269 733	14 009
Sum kortsiktig gjeld		1 173 699	679 315
Sum gjeld		1 173 699	679 315
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		559 788	850 642



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 931258

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 826 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLS BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Wergelands gate 3
2080 EIDSVOLL

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: Kjell Mork
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2019

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap 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, 31.08.2019

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 826 222
KJELLS BYGGSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 004 319	7 050 715
Annen driftsinntekt		-925	-722 000
Sum inntekter		6 003 394	6 328 715
Kostnader			
Varekostnad		3 823 253	3 829 952
Lønnskostnad	1,2,3	1 932 233	1 878 305
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	188 437	188 437
Annen driftskostnad	4	827 815	660 244
Sum kostnader		6 771 738	6 556 938
Driftsresultat		-768 344	-228 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		153	1 345
Annen finansinntekt		7 441	847
Sum finansinntekter		7 594	2 192
Annen rentekostnad		20 489	19 411
Annen finanskostnad		4 000	
Sum finanskostnader		24 489	19 411
Netto finans		-16 895	-17 219
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-785 239	-245 442
Ordinært resultat etter skattekostnad		-785 239	-233 581
Årsresultat		-785 239	-233 581
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-643 911	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-141 327	-233 582
Sum overføringer og disponeringer		-785 238	-233 582



Organisasjonsnr: 916 826 222
KJELLS BYGGSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2018	2017
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

5	205 123	393 560
	205 123	393 560

Finansielle anleggsmidler
Andre fordringer

	37 517	37 517
	37 517	37 517

Sum anleggsmidler

	242 640	431 077
--	----------------	----------------

Omløpsmidler
Varer

Fordringer
Kundefordringer
Andre fordringer

8	169 161	174 015
	0	32 179
	169 161	206 194

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter
og lignende

9	147 987	213 371
	147 987	213 371

Sum omløpsmidler

	317 148	419 565
--	----------------	----------------

SUM EIENDELER

	559 788	850 642
--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Selskapskapital

10, 11, 12	30 000	30 000
	30 000	30 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital
Udekket tap

12		141 327
	643 911	0
	-643 911	141 327



Sum egenkapital	12,14	-613 911	171 327
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseer		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	233 172	299 144
Leverandørgjeld		354 124	166 250
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		316 670	199 912
Annen kortsiktig gjeld		269 733	14 009
Sum kortsiktig gjeld		1 173 699	679 315
Sum gjeld		1 173 699	679 315
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		559 788	850 642



Organisasjonnr: 916 826 222
KJELLS BYGGSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester leveres 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. Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt

er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og

skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende

og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og

skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note
0



Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Egenkapitalen er tapt. Det forventes at resultat for 2019 vil gjøre at egenkapitalen igjen blir positiv.

Note

11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Mork, Kjell	300.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1671318.00	1618501.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	253073.00	228828.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7842.00	30975.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1932233.00	1878304.00

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	736474.00		4392.00

Note

4

Ytelser til revisjon



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34860.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34860.00	

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Obligatorisk tjenstepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket vil etablere tjenstepensjonsordning i løpet av 2019.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS
Furusetgata 10
2050 Jessheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kjells Byggservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kjells Byggservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 14 at hele selskapets aksjekapital er tapt, og det er således vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mistligheter 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 mistligheter 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 øvrige lovmessige forhold

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 29.07.2019 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.

Foretaket har ikke etablert en OTP-ordning jf. Lov om obligatorisk tjenstepensjon. Forholdet kan føre til ansvar for styret og daglig leder. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Gardermoen, 26.08.2019
BDO AS

Elisabeth Moum
registrert revisor



Resultatregnskap for 2018 KJELLS BYGGSERVICE AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6 004 319	7 050 715
Annen driftsinntekt		(925)	(722 000)
Sum driftsinntekter		6 003 394	6 328 715
Varekostnad		(3 823 253)	(3 829 952)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 932 233)	(1 878 305)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(188 437)	(188 437)
Annen driftskostnad	4	(827 815)	(660 244)
Sum driftskostnader		(6 771 738)	(6 556 938)
Driftsresultat		(768 343)	(228 224)
Annen renteinntekt		153	1 345
Annen finansinntekt		7 441	847
Sum finansinntekter		7 594	2 192
Annen rentekostnad		(20 489)	(19 411)
Annen finanskostnad		(4 000)	0
Sum finanskostnader		(24 489)	(19 411)
Netto finans		(16 895)	(17 220)
Ordinært resultat før skattekostnad		(785 238)	(245 443)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	11 861
Ordinært resultat		(785 238)	(233 582)
Arsresultat		(785 238)	(233 582)
Overføringer			
Udekket tap		(643 911)	0
Annen egenkapital		(141 327)	(233 582)
Sum		(785 238)	(233 582)

Peritreo Dokumentnøkkel: HECDe6-70Y1P-WECD71-5M3Y1-Q3Y7E-WL8EP



Balanse pr. 31. desember 2018 KJELLS BYGGSERVICE AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	205 123	393 560
Sum varige driftsmidler		205 123	393 560
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		37 517	37 517
Sum finansielle anleggsmidler		37 517	37 517
Sum anleggsmidler		242 640	431 077
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	169 161	174 015
Andre fordringer		0	32 179
Sum fordringer		169 161	206 194
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	147 987	213 371
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 987	213 371
Sum omløpsmidler		317 148	419 565
Sum eiendeler		559 788	850 642

Penneo Dokumentnøkkel: HECDe-70YTP-WECDI-5M3YI-Q3Y7E-WL8EP



Balanse pr. 31. desember 2018 KJELLS BYGGSERVICE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	141 327
Udekket tap		(643 911)	0
Sum opptjent egenkapital		(643 911)	141 327
Sum egenkapital	12, 14	(613 911)	171 327
Gjeld			
Utsatt skatt	7	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	233 172	299 144
Leverandørgjeld		354 124	166 250
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		316 670	199 912
Annen kortsiktig gjeld		269 733	14 009
Sum kortsiktig gjeld		1 173 699	679 315
Sum gjeld		1 173 699	679 315
Sum egenkapital og gjeld		559 788	850 642

Kjell Mork
Styrets leder / Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: HECDe-70Y1P-WECDI-5M3YI-Q3Y7E-WL8EP



Noter 2018

KJELLS BYGGSERVICE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 671 318	1 618 501
Arbeidsgiveravgift	253 073	228 828
Andre relaterte ytelser	7 842	30 975
Sum	1 932 233	1 878 305

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. Foretaket vil etablere tjenstepensjonsordning i løpet av 2019.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	736 474	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 34 860. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	624 948	46 600	671 548
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	624 948	46 600	671 548
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(257 277)	(20 711)	(277 988)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(430 181)	(36 244)	(466 425)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	194 767	10 356	205 123
Årets avskrivninger	172 904	15 533	188 437
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(785 238)	(245 443)
+/- Permanente forskjeller	9 770	13 467
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	90 395	58 661
Årets skattegrunnlag	(685 073)	(173 315)
+/- Endring i utsatt skatt		(11 861)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(11 861)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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	(9 242)	(99 637)	90 395
Skattemessig fremførbart underskudd	(173 315)	(858 388)	685 073
Netto forskjeller	(182 556)	(958 024)	775 468
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	182 556	958 024	(775 468)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - 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	169 161	174 015
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	169 161	174 015

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 73 593. Skyldig skattetrekk er kr 73 415.

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mork, Kjell	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	141 327		171 327
Årets resultat		(141 327)	(643 911)	(785 238)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	0	(643 911)	(613 911)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	(233 172)	(299 144)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	194 768	367 672

All langsiktig gjeld forfaller innen 5 år.

Note 14 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Egenkapitalen er tapt. Det forventes at resultat for 2019 vil gjøre at egenkapitalen igjen blir positiv.



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjell Mork

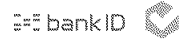
Styreleder

På vegne av: Kjells Byggeservice AS

Serienummer: 9578-5999-4-2370851

IP: 77.16.xxx.xxx

2019-08-23 10:17:07Z



Penneo Dokumentnøkkel: HECD6-70YIP-WE0YT-SM3YI-Q3Y7E-WL8EP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>