



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 577 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONTORINVEST AS
Forretningsadresse: Industriveien 17
6517 KRISTIANSUND N

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: Olav Bjørshol
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 061 700	3 049 796
Sum inntekter		1 061 700	3 049 796
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	150 000	150 000
Annen driftskostnad	3	179 293	186 618
Sum kostnader		329 293	336 618
Driftsresultat		732 407	2 713 178
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		490	598
Sum finansinntekter		490	598
Rentekostnad til foretak i samme konsern			48 741
Sum finanskostnader			48 741
Netto finans		490	-48 143
Ordinært resultat før skattekostnad		732 896	2 665 035
Skattekostnad på ordinært resultat	6	167 378	634 436
Ordinært resultat etter skattekostnad		565 518	2 030 599
Årsresultat		565 518	2 030 599
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 500 000	
Konsernbidrag		241 278	153 256
Annen egenkapital		-1 175 760	1 877 343
Sum overføringer og disponeringer		565 518	2 030 599



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 350 000	2 500 000
Sum varige driftsmidler		2 350 000	2 500 000
Sum anleggsmidler		2 350 000	2 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2		150 000
Sum fordringer			150 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	584 020	1 770 422
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		584 020	1 770 422
Sum omløpsmidler		584 020	1 920 422
SUM EIENDELER		2 934 020	4 420 422
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 050 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9	105 000	105 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 270 512	3 446 271
Sum opptjent egenkapital		2 270 512	3 446 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	9	2 375 512	3 551 271
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		26 149	118 956
Sum avsetninger for forpliktelser		26 149	118 956
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		26 149	118 956
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	188 115	225 663
Skyldige offentlige avgifter		44 243	222 879
Kortsiktig konserngjeld			1 652
Annen kortsiktig gjeld		300 000	300 000
Sum kortsiktig gjeld		532 358	750 194
Sum gjeld		558 507	869 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 934 019	4 420 422



Noter 2018 KONTORINVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Omløpsmidler vurderes til bokført verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Avsetning til tap gjøres kun på grunnlag av konkret vurdering av den enkelte fordring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 2 - 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		150 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		150 000

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	5 000 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	5 000 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(2 500 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(2 650 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	2 350 000
Årets avskrivninger	(150 000)
Økonomisk levetid	33 år
Avskrivningsplan: Lineær	3,03 %

Note 5 - 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	(1 082 799)	(1 161 143)	78 344
Gevinst- og tapskonto	1 600 000	1 280 000	320 000
Sum midlertidige forskjeller	517 201	118 857	398 344
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	118 956	26 149	92 807

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	732 896	2 665 035
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	398 344	(1 523 118)
Årets skattegrunnlag	1 131 240	1 141 917
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	260 185	274 060
Sum	260 185	274 060
+/- Endring i utsatt skatt	(92 807)	360 376
Skattekostnad i resultatregnskapet	167 378	634 436
Betalbar skatt i skattekostnad	260 185	274 060
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(72 070)	(48 397)
Betalbar skatt i balansen	188 115	225 663

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 1 050 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 105 000.

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



Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kontorinvest Holding AS	1 050	100,00%
Sum	1 050	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	105 000	3 446 271	3 551 271
Tilleggsutbytte		(1 500 000)	(1 500 000)
Årets resultat		565 518	565 518
Konsernbidrag		(241 278)	(241 278)
Egenkapital 31.12.2018	105 000	2 270 511	2 375 511



Resultatregnskap for 2018
KONTORINVEST AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		1 061 700	3 049 796
Sum driftsinntekter		1 061 700	3 049 796
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(150 000)	(150 000)
Annen driftskostnad	3	(179 293)	(186 618)
Sum driftskostnader		(329 293)	(336 618)
Driftsresultat		732 407	2 713 178
Annen renteinntekt		490	598
Sum finansinntekter		490	598
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-	(48 741)
Sum finanskostnader		-	(48 741)
Netto finans		490	(48 143)
Ordinært resultat før skattekostnad		732 896	2 665 035
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(167 378)	(634 436)
Ordinært resultat		565 518	2 030 599
Årsresultat		565 518	2 030 599
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 500 000	-
Konsernbidrag		241 278	153 256
Annen egenkapital		(1 175 760)	1 877 343
Sum		565 518	2 030 599



Balanse pr. 31. desember 2018
KONTORINVEST AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	-	-
Sum immaterielle eiendeler		<u>-</u>	<u>-</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 350 000	2 500 000
Sum varige driftsmidler		<u>2 350 000</u>	<u>2 500 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 350 000</u>	<u>2 500 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	-	150 000
Sum fordringer		<u>-</u>	<u>150 000</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	584 020	1 770 422
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>584 020</u>	<u>1 770 422</u>
Sum omløpsmidler		<u>584 020</u>	<u>1 920 422</u>
Sum eiendeler		<u>2 934 020</u>	<u>4 420 422</u>

**Balanse pr. 31. desember 2018**
KONTORINVEST AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 050 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9	105 000	105 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 270 512	3 446 271
Sum opptjent egenkapital		2 270 512	3 446 271
Sum egenkapital	9	2 375 512	3 551 271
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		26 149	118 956
Sum avsetning for forpliktelser		26 149	118 956
Sum langsiktig gjeld		26 149	118 956
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	188 115	225 663
Skyldige offentlige avgifter		44 243	222 879
Kortsiktig konserngjeld		-	1 652
Annen kortsiktig gjeld		300 000	300 000
Sum kortsiktig gjeld		532 358	750 194
Sum gjeld		558 507	869 150
Sum egenkapital og gjeld		2 934 019	4 420 422

Kristiansund 25.01.2019

John Arnfinn Ødegård
Styrets lederOlav Jøstein Bjørshol
Styremedlem