



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 616 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROGSVEEN MOSS AS
Forretningsadresse: Kongens gate 23
1530 MOSS

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: Joachim Kolderup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 464 412	25 146 628
Annen driftsinntekt		195 400	
Sum inntekter		22 659 812	25 146 628
Kostnader			
Varekostnad		4 256 495	4 694 047
Lønnskostnad	1, 3	12 755 165	12 091 718
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	29 764	28 610
Annen driftskostnad	1	2 388 170	2 296 609
Sum kostnader		19 429 595	19 110 985
Driftsresultat		3 230 217	6 035 643
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 445	1 463
Annen finansinntekt			357
Sum finansinntekter		8 445	1 820
Annen rentekostnad		1 629	2 255
Annen finanskostnad			280
Sum finanskostnader		1 629	2 535
Netto finans		6 816	-715
Ordinært resultat før skattekostnad		3 237 033	6 034 928
Skattekostnad på ordinært resultat	4	707 411	1 466 369
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 529 622	4 568 559
Årsresultat		2 529 622	4 568 559
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 529 622	4 568 559
Totalresultat		2 529 622	4 568 559



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	2 500 000	3 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	29 622	1 068 559
Sum overføringer og disponeringer		2 529 622	4 568 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		32 213	
Sum immaterielle eiendeler		32 213	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	162 967	45 151
Sum varige driftsmidler		162 967	45 151
Sum anleggsmidler		195 180	45 151
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 803 489	14 315 308
Andre fordringer		280 090	361 390
Sum fordringer		7 083 578	14 676 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5, 8	5 924 930	515 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 924 930	515 583
Sum omløpsmidler		13 008 508	15 192 281
SUM EIENDELER		13 203 688	15 237 432
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 6, 9	100 000	100 000
Overkurs	6	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 287 584	6 257 962
Sum opptjent egenkapital		6 287 584	6 257 962
Sum egenkapital		6 392 584	6 362 962
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		284 801	240 967
Betalbar skatt	4	739 624	1 466 369
Skyldige offentlige avgifter		1 075 065	1 649 130
Utbytte	6	2 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld	8	2 211 615	2 018 004
Sum kortsiktig gjeld		6 811 104	8 874 470
Sum gjeld		6 811 104	8 874 470
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 203 688	15 237 432



**Årsregnskap 2018
for
KROGSVEEN MOSS AS**

Foretaksnr. 992 616 733

SK.



Krogsveen Moss AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		22 464 412	24 928 228
Annen driftsinntekt		195 400	218 400
Sum driftsinntekter		22 659 812	25 146 628
Driftskostnader			
Varekostnad		4 256 495	4 694 047
Lønnskostnad	1,3	12 755 165	12 091 718
Avskrivning på varige driftsmidler	7	29 764	28 610
Annen driftskostnad	1	2 388 170	2 296 609
Sum driftskostnader		19 429 595	19 110 985
DRIFTSRESULTAT		3 230 217	6 035 643
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 445	1 463
Annen finansinntekt		0	357
Sum finansinntekter		8 445	1 820
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 629	2 255
Annen finanskostnad		0	280
Sum finanskostnader		1 629	2 535
NETTO FINANSPOSTER		6 816	(715)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		3 237 033	6 034 928
Skattekostnad på ordinært resultat	4	707 411	1 466 369
ORDINÆRT RESULTAT		2 529 622	4 568 559
ÅRSRESULTAT		2 529 622	4 568 559
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	2 500 000	3 500 000
Overføringer annen egenkapital	6	29 622	1 068 559
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		2 529 622	4 568 559



Krogsveen Moss AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		32 213	0
Sum immaterielle eiendeler		32 213	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	162 967	45 151
Sum varige driftsmidler		162 967	45 151
SUM ANLEGGSMIDLER		195 180	45 151
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		6 803 489	7 849 942
Andre fordringer		280 090	400 765
Sum fordringer		7 083 578	8 250 708
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5,8	5 924 930	6 941 573
SUM OMLØPSMIDLER		13 008 508	15 192 281
SUM EIENDELER		13 203 688	15 237 432



Krogsveen Moss AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,6,9	100 000	100 000
Overkurs	6	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 287 584	6 257 962
Sum opptjent egenkapital		6 287 584	6 257 962
SUM EGENKAPITAL		6 392 584	6 362 962
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		284 801	240 967
Betalbar skatt	4	739 624	1 466 369
Skyldig offentlige avgifter		1 075 065	1 518 057
Utbytte	6	2 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld	8	2 211 615	2 149 077
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 811 104	8 874 470
SUM GJELD		6 811 104	8 874 470
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 203 688	15 237 432

I styret for Krogsveen Moss AS

Moss, 11. Mars. 2019

Stian Kløfta
Styrets leder

Heidi Michele Joan Innstrand
Styremedlem

Joachim Kolderup
Styremedlem/ Daglig leder



Krogsveen Moss AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.



Krogsveen Moss AS

Noter 2018

Note 1 - Antall ansatte, godtgjørelser.

	2018	2017
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:	11	11

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgj.
Daglig leder / styremedlem	2 568 770	12 343

Det er ikke ytet godtgjørelser til medlemmer av styret

Revisor

Godtgjørelse til revisor utgjør i 2018 kr 45 609 eks. mva.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.18 består av én aksjeklasse:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære	100 000	1	100 000
Sum	100 000		100 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.18 var:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
<i>Wankel Vag Invest AS</i>	18 589	19 %	19 %
<i>Egil Andre Horgmo</i>	1 822	2 %	2 %
<i>Bård Christer Harridsteff</i>	4 125	4 %	4 %
<i>Knut Andre Dahl</i>	5 464	5 %	5 %
<i>Eiendomsmegler Krogsveen AS</i>	70 000	70 %	70 %
Sum eiere med minst 5 % eierandel	94 053	94 %	94 %
Totalt antall aksjer	100 000	100 %	100 %



Krogsveen Moss AS

Noter 2018

Note 3 - Lønnskostnad

Lønnskostnad, spesifisert	2018	2017
Lønn	10 885 554	10 175 813
Arbeidsgiveravgift	1 557 411	1 451 036
Pensjonskostnader	145 414	141 784
Andre ytelser	166 786	323 086
Sum	12 755 165	12 091 718

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenstepensjon
Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov

Note 4 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2018	2017
Betalbar skatt	739 624	1 466 369
Endring i utsatt skatt	-32 213	-
Skattekostnad ordinært resultat	707 411	1 466 369

Betalbar skatt i årets skattekostnad	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	3 237 033	6 034 928
Permanente forskjeller	1 379	17 004
Grunnlag for årets skattekostnad	3 238 411	6 051 932
Endring i midlertidige forskjeller	-22 654	57 939
Grunnlag for betalbar skatt i resultat (skattepliktig inntekt)	3 215 757	6 109 870

Betalbar skatt på årets ordinære resultat 739 624 1 466 369

Betalbar skatt i balansen framkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på årets skattepliktige inntekt (23 % / 24%)	739 624	1 466 369
Sum	739 624	1 466 369

Noter for Krogsveen Moss AS

Organisasjonsnr. 992616733



Krogsveen Moss AS

Noter 2018

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018		2017		Endring
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse	
Varige driftsmidler	-	3 575	19 080	-	-19 080
Kundefordringer	150 000	-	150 000	-	-
Sum	150 000	3 575	169 080	-	-19 080
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	150 000	3 575	169 080	-	
Utsatt skattefordel (22% / 23%)	32 213	-	38 888	-	-

Utsatt skattefordel er fra 2018 balanseført

Note 5 - Bankinnskudd

Bankinnskudd inkluderer skattetreksmidler med kr. 451 933,72.-

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	5 000	6 257 962	6 362 962
<u>Endring i egenkapital</u>				
Resultat i perioden			2 529 622	2 529 622
Avsatt ordinært utbytte			-2 500 000	-2 500 000
Egenkapital 31.12.2018	100 000	5 000	6 287 584	6 392 584



Krogsveen Moss AS

Noter 2018

Note 7 - Varige driftsmidler

	Inventar	EDB utstyr (lisenser)	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	48 000	80 193	128 193
Tilgang kjøpte driftsmidler	72 846	74 734	147 580
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.18	120 846	154 927	275 773
Akk. avskrivninger 01.01.18	6 400	76 642	83 042
Akk. avskrivninger 31.12.18	19 642	93 163	112 805
Bokført verdi 31.12.18	101 203	61 764	162 967
Årets avskrivninger	13 242	16 522	29 764
Økonomisk levetid	5 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 8 - Klientmidler

Klientmidler utgjør følgende beløp

	2018	2017
Klientmidler	64 583 352	64 503 175
Klientansvar	64 583 352	64 503 175
Sum	64 583 352	64 503 179

Klientmidler og klientansvar er presentert netto, og fremkommer derfor ikke i selskapets balanse.

Note 9 - Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Pareto AS. Konsernregnskap fås ved henvendelse til;

Pareto AS
Dronning Mauds gate 3
0114 Oslo

Note 10 - Prinsippendring

Selskapet har fra og med 2018 bestemt å balanseføre utsatt skatt/skattefordel





SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
N: 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

Til generalforsamlingen i Krogsveen Moss AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Krogsveen Moss AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 529 622. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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.

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. 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.



Solhøi Revisjon AS · Gamle Tindlundvei 2c N-1718 Greåker · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30
Avdeling Halden · Postboks 1027 Sørli N-1787 Halden · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30



SOLHØI REVISJON AS

Side 2

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 bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg, 11. mars 2019
Solhøi Revisjon AS

Torill Solhøi
Statsautorisert revisor



Solhøi Revisjon AS · Gamle Tindlundvei 2c 1718 Greåker · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30
Avdeling Halden · Postboks 1027 Sørli 1787 Halden · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30