



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 898 726  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJØLLEFJORD EGNESENTRAL AS  
Forretningsadresse: Moloveien 3  
9790 KJØLLEFJORD

### 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: Bernt Reidar Fredriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2020

### 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, 26.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 445 684	2 802 070
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 445 684</b>	<b>2 802 070</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		905 305	709 890
Lønnskostnad	1	3 348 553	1 918 338
Avskrivning på varige driftsmidler		17 239	
Annen driftskostnad	2	339 536	266 177
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 610 633</b>	<b>2 894 406</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-164 949</b>	<b>-92 335</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 054	1 192
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 054</b>	<b>1 192</b>
Annen rentekostnad		3 102	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 102</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-2 048</b>	<b>1 192</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-166 997</b>	<b>-91 143</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-36 740	-22 266
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-130 257</b>	<b>-68 877</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-130 257</b>	<b>-68 877</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-130 257</b>	<b>-68 877</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-130 257	-68 877
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-130 257</b>	<b>-68 877</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	59 006	22 266
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>59 006</b>	<b>22 266</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	603 361	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>603 361</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>662 367</b>	<b>22 266</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		198 265	
<b>Sum varer</b>		<b>198 265</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		548 935	251 788
<b>Sum fordringer</b>		<b>548 935</b>	<b>251 788</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	432 377	917 207
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>432 377</b>	<b>917 207</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 179 577</b>	<b>1 168 995</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 841 944</b>	<b>1 191 261</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,7	875 000	875 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 070	-10 070



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>864 930</b>	<b>864 930</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	199 135	68 877
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-199 135</b>	<b>-68 877</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>665 795</b>	<b>796 053</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		624 787	73 879
Skyldig offentlige avgifter	8	335 148	304 497
Annen kortsiktig gjeld	9	216 213	16 832
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 176 148</b>	<b>395 208</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 176 148</b>	<b>395 208</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 841 944</b>	<b>1 191 261</b>



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Pensjonsforpliktelser

Bedriften kommer foreløpig ikke inn under bestemmelsene for OTP, vurderes fortløpende.



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Noter 2019

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 346 460	1 908 403
Arbeidsgiveravgift	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 093	9 935
<b>Totalt</b>	<b>3 348 553</b>	<b>1 918 338</b>

Daglig leder har ikke lønn i selskapet.

Det vurderes løpende om selskapet plikter å opprette OTP

### Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet legger ut for husleie for egerne. De må til en hver tid disponere husvære for sine ansatte som kommer langveisfra. Det viser seg vanskelig å beregne dette, og på slutten av året må den delen av leia som ikke er krevd inn kostnadsføres.

I 2019 er det, i motsetning til 2018, krevd inn litt mer enn fakturert. Overskytende beløp kr -4 000

Det er avsatt kr -170 000 til tap på kundefordringer. Dette er ca 50% av fordringene som er mer enn 90 dager gamle.



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Noter 2019

### Note 3 - Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-166 997
Endring i midlertidige forskjeller	4 775
<b>Inntekt</b>	<b>-162 222</b>
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+ endring i utsatt skattefordel	-36 740
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-36 740</b>
Betalbar skatt i balansen består av:	
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	106 881	0	-106 881
+ Utestående fordringer	-155 621	-43 965	111 656
<b>Sum</b>	<b>-48 740</b>	<b>-43 965</b>	<b>4 775</b>
<b>Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>			<b>4 775</b>

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	106 881	0
+ Utestående fordringer	-155 621	-43 965
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	219 471	57 249
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-268 211</b>	<b>-101 214</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	268 211	101 214
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>268 211</b>	<b>101 214</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>59 006</b>	<b>23 279</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>59 006</b>	<b>23 278</b>



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Noter 2019

### Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	875 000	0	-78 947	796 053
-Til årets resultat			-130 257	-130 257
<b>Pr 31.12.</b>	<b>875 000</b>	<b>0</b>	<b>-209 205</b>	<b>665 795</b>

### Note 5 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

#### Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	620 600
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>620 600</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	17 239
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>17 239</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>603 361</b>
Prosentstans for ord. avskr.	33-33

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 116 901 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 123 093.



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Noter 2019

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 2 500 aksjer pålydende kr 350 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 875 000.

Selskapet har 6 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
B. Fredriksen AS	920 468 462	1 675	67,00 %
W-holding AS	920 558 356	165	6,60 %
Sagen Fisk AS	915 121 179	165	6,60 %
Mårøy Invest AS	819 179 662	165	6,60 %
Ingilæ AS	998 045 223	165	6,60 %
Aidas Kaminskas		165	6,60 %

### Note 8 - Skyldig offentlige avgifter

Gjelder skyldig skattetrekk og mva.

### Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Gjelder feriepenger, skyldig lønn og utestående til aksjonær for husleie.



Kjøllefjord Egenesentral AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	apr 18-des 18
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		4 445 684	2 802 070
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 445 684</b>	<b>2 802 070</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		905 305	709 890
Lønnskostnad	1	3 348 553	1 918 338
Avskrivning på varige driftsmidler		17 239	0
Annen driftskostnad	2	339 536	266 177
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 610 633</b>	<b>2 894 406</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(164 949)</b>	<b>(92 335)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 054	1 192
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 054</b>	<b>1 192</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		3 102	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 102</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(2 048)</b>	<b>1 192</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(166 997)</b>	<b>(91 143)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(36 740)	(22 266)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(130 257)</b>	<b>(68 877)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(130 257)</b>	<b>(68 877)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	4	(130 257)	(68 877)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(130 257)</b>	<b>(68 877)</b>



Kjøllefjord Egenesentral AS

**Balanse pr. 31.12.2019**

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	59 006	22 266
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>59 006</b>	<b>22 266</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	603 361	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>603 361</b>	<b>0</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>662 367</b>	<b>22 266</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		198 265	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		548 935	251 788
<b>Sum fordringer</b>		<b>548 935</b>	<b>251 788</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	432 377	917 207
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 179 577</b>	<b>1 168 995</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 841 944</b>	<b>1 191 261</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,7	875 000	875 000
Annen innskutt egenkapital	4	(10 070)	(10 070)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>864 930</b>	<b>864 930</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	(199 135)	(68 877)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(199 135)</b>	<b>(68 877)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>665 795</b>	<b>796 053</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		624 787	73 879
Skyldig offentlige avgifter	8	335 148	304 497
Annen kortsiktig gjeld	9	216 213	16 832
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 176 148</b>	<b>395 208</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 176 148</b>	<b>395 208</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 841 944</b>	<b>1 191 261</b>

Kjøllefjord 31. desember 2019/22. januar 2020

William Sagen  
styremedlem

Bernt Reidar Fredriksen  
styreleder

Martin F Ellingsen  
styremedlem



**Årsregnskap 2019  
for  
Kjøllefjord Egnentral AS**

**Organisasjonsnr. 920898726**

**Utarbeidet av:**

Wiiks Regnskapskontor AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Strandvegen 179  
9790 KJØLLEFJORD



Organisasjonsnr. 968784358