



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 134 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NILSEN KULDE AS
Forretningsadresse: Rørgata 18
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: Kim Einar Schjølberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 786 937	15 064 385
Sum inntekter		19 786 937	15 064 385
Kostnader			
Varekostnad		12 690 219	9 019 645
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 128 632	4 195 410
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	39 250	9 567
Annen driftskostnad	4	1 724 136	1 722 583
Sum kostnader		19 582 238	14 947 205
Driftsresultat		204 699	117 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		463	4 958
Annen finansinntekt		36 698	1 490
Sum finansinntekter		37 162	6 449
Annen rentekostnad		56 021	24 984
Annen finanskostnad		7 889	8 880
Sum finanskostnader		63 910	33 864
Netto finans		-26 749	-27 415
Ordinært resultat før skattekostnad		177 950	89 765
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	40 170	-16 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		137 780	106 395
Årsresultat		137 780	106 395
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		137 780	106 395
Sum overføringer og disponeringer		137 780	106 395



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7		23 404
Sum immaterielle eiendeler			23 404
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	464 840	18 677
Sum varige driftsmidler		464 840	18 677
Sum anleggsmidler		464 840	42 081
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		612 968	238 805
Sum varer		612 968	238 805
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 107 140	3 189 642
Andre fordringer		66 005	340 092
Sum fordringer		3 173 145	3 529 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	217 109	214 942
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		217 109	214 942
Sum omløpsmidler		4 003 222	3 983 481
SUM EIENDELER		4 468 062	4 025 562
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Annen innskutt egenkapital	12	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	259 008	121 228
Sum opptjent egenkapital		259 008	121 228
Sum egenkapital	12	283 342	145 562
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 7	16 766	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 766	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	460 942	
Sum annen langsiktig gjeld		460 942	
Sum langsiktig gjeld		477 708	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	619 243	501 915
Leverandørgjeld		1 882 182	2 450 441
Betalbar skatt			6 774
Skyldige offentlige avgifter		723 584	347 778
Annen kortsiktig gjeld		482 004	573 092
Sum kortsiktig gjeld		3 707 013	3 880 000
Sum gjeld		4 184 721	3 880 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 468 062	4 025 562



Noter 2018 NILSEN KULDE AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 381 559	3 607 581
Arbeidsgiveravgift	638 430	507 424
Pensjonskostnader	83 134	74 436
Andre relaterte ytelser	25 509	5 969
Sum	5 128 632	4 195 410

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 388 963	
Pensjonsutgifter	27 779	
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 42 144. Honorar for annen bistand utgjør kr 9 652 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	32 800
Tilgang i året	485 413
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	518 213
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(14 123)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(53 373)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	464 840
Årets avskrivninger	(39 250)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	177 950	89 765
+/- Permanente forskjeller	17	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(185 912)	59 482
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(121 020)



Årets skattegrunnlag	(7 945)	28 227
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		6 774
Sum		6 774
+/- Endring i utsatt skatt	40 170	(23 404)
Skattekostnad i resultatregnskapet	40 170	(16 630)
Betalbar skatt i skattekostnad		6 774
Betalbar skatt i balansen	0	6 774

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	(3 758)	78 876	(82 634)
Omløpsmidler	(98 000)	5 278	(103 278)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(7 945)	7 945
Sum midlertidige forskjeller	(101 758)	76 209	(177 967)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	(23 404)	16 766	(40 170)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	3 107 140	3 287 642
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(98 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 107 140	3 189 642

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 217 109. Skyldig skattetrekk er kr 217 109.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, 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
Haugen Nilsen, Robert	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
---------------------------	--------------	-----------------	----------	-----



Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)	121 228	145 562
Årets resultat			137 780	137 780
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 666)	259 008	283 342

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 080 184	501 915
Sum	1 080 184	501 915
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld Varige driftsmidler, varelager, kundefordringer	4 184 948	3 447 124
Sum	4 184 948	3 447 124

Av langsiktig gjeld på kr 1 080 184 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Selskapet har en kassakreditt på kr 1 000 000, som det er trukket kr 619 242 av pr 31.12.18.



BDO AS
Industriveien 17
Pb. 2184 Løkkemyra
6502 Kristiansund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nilsen Kulde AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nilsen Kulde 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.

Andre forhold

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

Styret 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 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 avvirket.

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 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.

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.

Kristiansund, 25. juli 2019
BDO AS

Jon Granum
registrert revisor