



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 922 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØLBERG OPTISKE AS
Forretningsadresse: Brøtergata 2
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Sverre Olav Kjølberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 20.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 783 582	6 400 154
Sum inntekter		6 783 582	6 400 154
Kostnader			
Varekostnad		1 487 466	1 425 103
Lønnskostnad	4, 8	2 656 489	2 798 089
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	15 553	27 912
Annen driftskostnad	11	1 953 090	2 037 391
Sum kostnader		6 112 598	6 288 495
Driftsresultat		670 985	111 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 067	11 197
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	9		
Sum finansinntekter		4 067	11 197
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	9		
Nedskrivning av finansielle eiendeler	9		
Annen rentekostnad		9 811	14 060
Annen finanskostnad	9	5 000	
Sum finanskostnader		14 811	14 060
Netto finans		-10 744	-2 863
Ordinært resultat før skattekostnad		660 241	108 797
Skattekostnad på ordinært resultat	7	168 484	40 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		491 757	68 301
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	7		
Årsresultat		491 757	68 301



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Årsresultat etter minoritetsinteresser		491 757	68 301
Totalresultat		491 757	68 301
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		200 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		291 757	68 301
Sum overføringer og disponeringer		491 757	68 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	54 126	84 439
Sum immaterielle eiendeler		54 126	84 439
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 10, 6	6 205	21 758
Sum varige driftsmidler		6 205	21 758
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9		5 000
Andre fordringer	9		
Sum finansielle anleggsmidler			5 000
Sum anleggsmidler		60 331	111 197
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 10	549 852	605 375
Fordringer			
Kundefordringer	9	66 470	34 358
Andre fordringer		160 352	75 108
Sum fordringer		226 822	109 466
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	108 000	60 000
Andre finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer		108 000	60 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	866 586	507 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		866 586	507 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum omløpsmidler		1 751 260	1 282 073
SUM EIENDELER		1 811 591	1 393 269
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		503 634	311 878
Sum opptjent egenkapital		503 634	311 878
Sum egenkapital	12	603 634	411 878
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			178 617
Leverandørgjeld		279 493	158 107
Betalbar skatt	7	138 171	
Skyldige offentlige avgifter		217 394	226 572
Annen kortsiktig gjeld		572 898	418 096
Sum kortsiktig gjeld		1 207 956	981 392
Sum gjeld		1 207 956	981 392
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 811 591	1 393 269



ÅRSBERETNING
2016
KJØLBERG OPTISKE AS

VIRKSOMHETENS ART

Virksomheten til Kjølbjerg Optiske AS er lokalisert i Skedsmo. Selskapet driver salg og tilpasning av briller og dertil hørende tjenester.

RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING, STILLING OG RESULTAT

Omsetningen ble på kr. 6.783.582 mot kr. 6.400.154 i 2015. Årsresultatet ble et overskudd på kr. 491.757 mot kr. 68.301 i 2015. Selskapets egenkapital er på kr. 603.634 etter uttatt tillegsutbytte i 2016 på kr. 100.000 samt avsetning til utbytte på kr. 200.000 og utgjør 33% av totalkapitalen.

FORTSATT DRIFT

Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og det bekreftees at denne forutsetningen er til stede.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Arbeidsmiljøet bedømmes som godt. Det er i løpet av året ikke foretatt noen nye tiltak vedr arbeidsmiljøet. Sykefravær siste år har for øvrig vært som normalt. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet tilstreber å ansette de beste medarbeiderne uavhengig av kjønn. Det er 4 kvinnelige og 1 mannlig ansatt i selskapet.

MILJØRAPPORTERING

Virksomheten forurenser ikke eller foretar utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Lillestrøm, 19. april 2017


Sverre Olav Kjølbjerg
styrets leder



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen as
Støperivn. 26, Postboks 123,
N-2011 Strømmen, Norway
Telefon: + 47 63 89 46 60
Telefax: + 47 63 89 46 61
www.myrdahl-sveen.no
Org.nr./Revisornr. NO 942 254 962
Statsautoriserte revisorer:
TOM-MORTEN MYRDAHL
INGE SVEEN
MORTEN RUGTVEDT
Registrert revisor:
LISBETH SØRENSEN

I kontorfellesskap
med registrert revisor:
TORE D. RAASØK - Revisornr. 982 605 435

Til generalforsamlingen i Kjølborg Optiske AS

Uavhengig revisors beretning 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Kjølborg Optiske AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 491.757. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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 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.



A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms

Medlem av Den norske Revisorforeningen



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonshandlinger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Strømmen, den 20. april 2017

Tore D. Raasok
Registrert revisor



KJØLBERG OPTISKE AS			
RESULTATREGNSKAP			
	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 783 582	6 400 154
Sum driftsinntekter		6 783 582	6 400 154
Driftskostnader			
Vareforbruk		1 487 466	1 425 103
Lønn og sosiale kostnader	4, 8	2 656 489	2 798 089
Ordinære avskrivninger	6	15 553	27 912
Andre driftskostnader	11	1 953 090	2 037 391
Sum driftskostnader		6 112 598	6 288 495
Driftsresultat		670 985	111 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		4 067	11 197
Rentekostnader		9 811	14 060
Andre finanskostnader	9	5 000	0
Resultat av finansposter		-10 744	-2 863
Ordinært resultat før skattekostnad		660 241	108 797
Skattekostnad	7	168 484	40 496
Årets resultat		491 757	68 301
Overføringer			
Avsatt til utbytte		200 000	0
Avsatt til annen egenkapital		291 757	68 301
Sum overføringer		491 757	68 301

Organisasjonsnummer 913 922 867



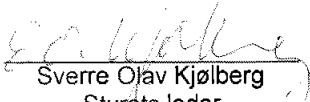
KJØLBERG OPTISKE AS			
BALANSE			
	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	54 126	84 439
Sum immaterielle eiendeler		54 126	84 439
Inventar og utstyr	6	6 205	21 758
Sum varige driftsmidler		6 205	21 758
Andre aksjer	9	0	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	5 000
Sum anleggsmidler		60 331	111 197
Omløpsmidler			
Varelager	5, 10	549 852	605 375
Kundefordringer	9	66 470	34 358
Andre kortsiktige fordringer		160 352	75 108
Markedsbaserte aksjer	9	108 000	60 000
Bankinnskudd og kontanter	10	866 586	507 232
Sum omløpsmidler		1 751 260	1 282 073
Sum eiendeler		1 811 591	1 393 269

Organisasjonsnummer 913 922 867



KJØLBERG OPTISKE AS			
BALANSE			
	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		503 634	311 878
Sum egenkapital	12	603 634	411 878
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		0	178 617
Leverandørgjeld		279 493	158 107
Betalbar skatt	7	138 171	0
Skyldige offentlige avgifter		217 394	226 572
Avsatt til utbytte		200 000	0
Annen kortsiktig gjeld		372 898	418 096
Sum kortsiktig gjeld		1 207 956	981 392
Sum egenkapital og gjeld		1 811 591	1 393 269

Lillestrøm, 19.04.2017
Styret i KJØLBERG OPTISKE AS


Sverre Ojåv Kjølborg
Styrets leder

Organisasjonsnummer 913 922 867



KJØLBERG OPTISKE AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

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

Inntektsføringstidspunktet Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler :

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

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer.

Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av av anskaffelseskost og virkelig verdi

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære(/saldo) avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

NOTE 2 AKSJER, AKSJEEIERE

Selskapet er eid 100% av Sverre Olav Kjølberg (styreleder) som eier 50 aksjer à kr.2.000.

NOTE 3 ANTALL ANSATTE

Selskapet har i regnskapsåret hatt gjennomsnittlig 4 årsverk.



KJØLBERG OPTISKE AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

NOTE 4 YTELSE TIL LEDENDE PERSONER, OTP M.V.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2016. Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjorde kr. 822.000,-, mens andel kollektiv pensjonspremie er kostnadsført med kr. 44.643. Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 49.000 for revisjon og kr. 15.000 for øvrig bistand eks m

NOTE 5 LAGER

Lagerbeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost er beregnet etter FIFO-prinsippet .
For alle varer er tatt hensyn til ukurans

NOTE 6 DRIFTSMIDLER

	Biler	Maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 1.1.		815 112	815 112
+ Tilgang		0	0
- Avgang til kostpris		0	0
			0
Anskaffelseskost 31.12.		815 112	815 112
Akk.avskrivninger 1.1.		793 354	793 354
+ Ordinære avskrivninger		15 553	15 553
+ Avskrevet på oppskr.verdier			0
- Tilbakeført avskr. solgte dr.m.			0
- Nedskr.			0
Akk.avskrivninger 31.12	0	808 907	808 907
Bokført verdi pr.31.12.	0	6 205	6 205

Prosentsats ordinære avskrivning 15-20 20-30

NOTE 7 SPESIFIKASJON AV MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG BEREGNING AV SKATTER

Midlertidige forskjeller oppstår da skattelovens vurderingsregler ofte avviker fra aksjelovens regler. Dette fører til forskjellig periodisering av inntekter og kostnader, og det beregnes 24% utsatt skatt/skattefordel på netto positive/negative midlertidige forskjeller.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.16	31.12.15	Endring
Kundefordringer	50 000	50 000	0
Andre avsetninger	25 000	25 000	0
Varebeholdning	10 000	10 000	0
Maskiner, inventar mm	140 527	164 587	-24 060
Pensjonsforpliktelse	0	0	0
	0	0	
Fremførbart underskudd	0	88 169	
Sum midlertidige forskjeller	225 527	337 756	-24 060
Utsatt skattefordel 24%	54 126	84 439	-30 313



KJØLBERG OPTISKE AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2016	2015
Resultat før skattekostnad:	660 241	108 797
Sum permanente forskjeller:	4 672	16 169
Sum endring midlertidige forskjeller	-24 060	-213 135
Nedskrivning aksjer/reversering	0	0
Fremførbart underskudd	-88 169	0
Årets skattegrunnlag:	<u>552 684</u>	<u>-88 169</u>

Skattekostnaden i regnskapet består av:

Betalbar skatt	138 171	0
Differanse skatteavsetn. tidl. år.		
Endring utsatt skatt	30 313	40 496
Sum bokført skattekostnad	<u>168 484</u>	<u>40 496</u>

Betalbar skatt i regnskapet består av:

25% av årets skattepliktige inntekt	138 171	0
Betaltbar skatt	<u>138 171</u>	<u>0</u>

NOTE 8 PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet hadde en pensjonsforpliktelse til tidligere eier. Pensjonsforpliktelsen er opphørt 31.12.2015 og tidligere avsetning er inntektsført med kr. 207.953 i 2015.

NOTE 9 AKSJER, FINANSIELLE INSTRUMENTER OG FORDRINGER

Selskapet hadde pr.31.12. følgende aksjer/aksjefond

Selskap	Selskapets aksjekapital	Antall	Pålydende tilsammen	Kostpris	Bokført verdi
				108 000	108 000
Andre markedsbaserte aksjefond					<u>108 000</u>



KJØLBERG OPTISKE AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

Spesifikasjon kundefordringer

	2016	2015
Utestående fordringer til pålydende	116 470	84 358
Avsatt til dekning av tap	-50 000	-50 000
Netto bokført	<u>66 470</u>	<u>34 358</u>
Årets tap på fordringer	4 673	0
Endring tapsavsetning	0	20 000
Innkomet på tidl. avskr. fordringer		
Bokført tap på fordringer	<u>4 673</u>	<u>20 000</u>

NOTE 10 BUNDET BANKINNSKudd / SIKKERHETSSTILLELSER / LAN

Bundet bankinnskudd til skattetrekk utgjør kr. 78.556.

Andre bundne bankinnskudd utgjør kr. 310.000

Garantistillelser utgjør kr. 310.000.

Trekkrettighet på kassekreditt utgjør kr. 400.000.

	2016	2015
Pantelån	0	0

Som sikkerhet for ovenstående er stilt pant i varelager.

NOTE 11 LEIE LOKALER

Selskapet leier lokaler. Årlig husleie er ca. 500.000 ink felleskostnad.

Årlig leiekostnad for diverse utstyr er ca 146.000

NOTE 12 EGENKAPITAL

	Aksjekapit	Annen ek.	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	311 878	411 878
Tilleggsutbytte		-100 000	
Årets resultat		491 757	491 757
Utbytte		-200 000	-200 000
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>503 634</u>	<u>603 634</u>