



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 037 411
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KILEN KONTORBYGG I AS
Forretningsadresse: Kilgata 9
3217 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Knut Arne Wold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2020

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, 13.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		268 452	9 301
Annen driftsinntekt		1 915 171	1 266 045
Sum inntekter		2 183 623	1 275 347
Kostnader			
Varekostnad		555 268	612 144
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	92 679	141 017
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-409 685	
Annen driftskostnad	1	428 021	476 348
Sum kostnader	6	666 282	1 229 509
Driftsresultat		1 517 341	45 837
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		994	5 545
Sum finansinntekter		994	5 545
Annen rentekostnad		102 313	115 911
Sum finanskostnader		102 313	115 911
Netto finans		-101 319	-110 366
Ordinært resultat før skattekostnad		1 416 022	-64 528
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-2 310	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 418 332	-64 528
Årsresultat		1 418 332	-64 528
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 418 332	-64 528
Sum overføringer og disponeringer		1 418 332	-64 528



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 603 371	5 211 373
Sum varige driftsmidler		3 603 371	5 211 373
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	30 000	
Investeringer i aksjer og andeler		4 388	4 388
Andre fordringer			3 215 000
Sum finansielle anleggsmidler		34 388	3 219 388
Sum anleggsmidler		3 637 759	8 430 761
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	338 185	347 883
Andre fordringer		331 943	488 344
Konsernfordringer		4 280 884	39 000
Sum fordringer		4 951 012	875 227
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	99 080	28 780
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 080	28 780
Sum omløpsmidler		5 050 092	904 006
SUM EIENDELER		8 687 852	9 334 768

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 228 aksjer à kr 500,00)	8, 9, 10	2 114 000	2 114 000
Annen innskutt egenkapital		8 190	
Sum innskutt egenkapital		2 122 190	2 114 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	4 109 828	2 691 496
Sum opptjent egenkapital		4 109 828	2 691 496
Sum egenkapital	9	6 232 018	4 805 496
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 078 591	4 192 705
Øvrig langsiktig gjeld		75 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 153 591	4 192 705
Sum langsiktig gjeld		2 153 591	4 192 705
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 937	107 713
Skyldige offentlige avgifter		16 680	26 390
Annen kortsiktig gjeld		63 626	47 464
Gjeld til Aksjonærer	10		155 000
Sum kortsiktig gjeld		302 243	336 567
Sum gjeld		2 455 834	4 529 272
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 687 852	9 334 768



Noter 2019

KILEN KONTORBYGG I AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg/utleie av tjenester/lokaler skjer i takt med opptjeningsperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til tjenestekretsløpet. 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.

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.

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. Da det er uvisst hvorvidt selskapet kan nyttegjøre seg de netto negative midlertidige forskjellene, er gjeldende skattefordel ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger	Leieboer - tilpassninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	205 000	7 392 874	111 501	7 709 375
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	(2 716 969)	(111 501)	(2 828 470)
Anskaffelseskost 31.12.2019	205 000	4 675 905		4 880 905
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(1 763 132)	(111 501)	(1 874 633)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(1 277 534)		(1 277 534)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	205 000	3 398 371	0	3 603 371
Årets avskrivninger		92 678		92 678
Økonomisk levetid		50 år		
Avskrivningsplan	Ikke avskrivbar	Lineær		

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 416 022	(64 528)
Konsernbidrag	10 500	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 118 114)	596 161
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(308 408)	(531 633)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(2 310)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(2 310)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	2 780 421	4 370 949	(1 590 528)
Omløpsmidler	(247 000)	(360 500)	113 500
Gevinst- og tapskonto	1 794 569	1 435 655	358 914
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 465 495)	(7 157 087)	(308 408)
Netto forskjeller	(3 137 505)	(1 710 983)	(1 426 522)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 137 505	1 710 983	1 426 522
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 376 416

Note 6 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	698 685	594 883
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(360 500)	(247 000)



Netto oppførte kundefordringer	338 185	347 883
---------------------------------------	----------------	----------------

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 4 228 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 114 000.

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

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	2 114 000		2 691 496	4 805 496
Årets resultat			1 418 332	1 418 332
Konsernbidrag		8 190		8 190
Egenkapital 31.12.2019	2 114 000	8 190	4 109 828	6 232 018

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Boje Pedersen AS	4 228	100,00%
Sum	4 228	100,00%

Boje Pedersen AS er eiet av selskapets styreleder Per Hartvig Pedersen.

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 078 591	6 006 216
Sum	2 078 591	6 006 216
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 603 371	5 006 373
Sum	3 603 371	5 447 390

Av langsiktig gjeld på kr 2 078 591 forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Note 12 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
Cargo Magnet AS	Sandefjord	100	6 087	-18 343

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Ingen		