



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 495 316
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALA NÆRINGSPARK AS
Forretningsadresse: Kvalamarka 27
5514 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kurt Norheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 781 240	9 671 500
Annen driftsinntekt		945 500	1 055 249
Sum inntekter		5 726 740	10 726 749
Kostnader			
Varekostnad		5 977 840	7 106 559
Lønnskostnad	3	946 579	1 434 624
Avskrivning	6	363 131	354 223
Annen driftskostnad	3	758 149	1 276 235
Sum kostnader		8 045 699	10 171 640
Driftsresultat		-2 318 959	555 109
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 627	3 598
Sum finansinntekter		2 627	3 598
Annen finanskostnad		715 429	601 479
Sum finanskostnader		715 429	601 479
Netto finans		-712 802	-597 881
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 031 762	-42 772
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-735 971	-49 330
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 295 791	6 558
Årsresultat		-2 295 791	6 558
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-2 289 233	
Overføringer annen egenkapital	8	-6 558	6 558
Sum overføringer og disponeringer		-2 295 791	6 558



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	11 797 135	10 681 502
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	435 067	299 000
Sum varige driftsmidler		12 232 201	10 980 502
Sum anleggsmidler		12 232 201	10 980 502
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 539 827	5 544 352
Fordringer			
Kundefordringer		115 000	97 250
Andre fordringer		109 215	2 646 897
Sum fordringer		224 215	2 744 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	87 012	4 048 224
Sum omløpsmidler		2 851 053	12 336 723
SUM EIENDELER		15 083 254	23 317 225
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	8	2 870 309	2 870 309
Sum innskutt egenkapital		3 270 309	3 270 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-2 289 233	6 558
Sum opptjent egenkapital		-2 289 233	6 558
Sum egenkapital		981 076	3 276 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	194 778	930 749
Sum avsetninger for forpliktelser		194 778	930 749
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		12 500 665	14 307 255
Sum annen langsiktig gjeld		12 500 665	14 307 255
Sum langsiktig gjeld		12 695 443	15 238 004
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 359	3 746 038
Betalbar skatt	9		196 636
Skyldige offentlige avgifter	4	132 993	186 562
Annen kortsiktig gjeld	5	1 189 383	673 118
Sum kortsiktig gjeld		1 406 735	4 802 354
Sum gjeld		14 102 178	20 040 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 083 254	23 317 225



Kvala Næringspark AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

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.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kvala Næringspark AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	4 000	100 kr	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
KK INVEST AS	4 000	100 %	100 %

KK Invest AS er 100% eiet av styreleder og daglig leder.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	775 570	1 206 709
Arbeidsgiveravgift	116 712	177 731
Pensjonskostnader	46 214	1 373
Andre ytelser	8 083	48 811
Sum	<u>946 579</u>	<u>1 434 624</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	53 500	50 000
Andre tjenester	15 500	14 100

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2017
	79 143



Kvala Næringspark AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2017	2016
Annen kortsiktig gjeld	-1 101 635	-459 023

Selskapet har fakturert søsterselskapet ABK Bemanning kr 330.000 i leie og kr 275.000 i administrasjonsbidrag i 2017. Samtidig har ABK Bemanning fakturert Kvala Næringspark kr 372.290 eks mva for håndverkertjenester.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Boligeiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 595 784	2 420 252	912 398	11 928 434
Tilgang kjøpte driftsmidler	106 305	3 691 777	536 000	4 334 082
Avgang solgte driftsmidler	0	-2 420 252	-299 000	-2 719 252
Anskaffelseskost 31.12.	8 702 089	3 691 777	1 149 398	13 543 264
Akk.avskrivning 31.12.	-596 732	0	-714 331	-1 311 063
Balansført pr. 31.12.	8 105 357	3 691 777	435 067	12 232 201
Årets avskrivninger	262 198	0	100 933	363 131
Økonomisk levetid	25 år	Ingen avskrivning	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Pantelån	-12 500 665	-14 307 255
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Fast eiendom	11 797 135	10 681 502
Driftstilbehørpant	388 067	299 000
Varelagerpant	2 539 827	5 544 352
Sum	14 725 029	16 524 854

Selskapet har pantstillelser til fordel for søsterselskapet ABK Bemanning AS



Kvala Næringspark AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	400 000	6 558	3 276 867
Årsresultat	0	-2 295 791	-2 295 791
Egenkapital 31.12.2017	400 000	-2 289 233	981 076

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2017**

Årets skatteeffekt av endret skattesats	-8 469
Endring utsatt skatt	-727 502
Årets totale skattekostnad	<u>-735 971</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2017**

Ordinært resultat før skattekostnad	-3 031 762
Permanente forskjeller	502
Endring i midlertidige forskjeller	3 031 260
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2017**

Driftsmidler inkl goodwill	668
Gevinst- og tapskonto	846 191
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>846 859</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor) 194 778

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt **2017**

24% skatt av resultat før skatt	-727 623
Permanente forskjeller (24%)	120
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-8 469
Beregnet skattekostnad	<u>-735 972</u>



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 578
NO-5527 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kvala Næringspark AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kvala Næringspark AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 295 791. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 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 avviklet.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities ("DTTs") and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorføring
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS

vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.


Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

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

Haugesund, den 31.12.2018
Deloitte AS



Asbjørn Rogde
statsautorisert revisor