



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 565 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSBERG FLIS & INTERIØR AS
Forretningsadresse: Skrubmoen 2
3619 SKOLLENBORG

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: Djilsima Kalac
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 008 724	3 475 566
Annen driftsinntekt			600 000
Sum inntekter		3 008 724	4 075 566
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		20 621	-11 586
Varekostnad		2 087 891	2 316 578
Lønnskostnad	2, 3, 4	471 968	566 752
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			13 300
Annen driftskostnad	5	592 328	551 043
Sum kostnader		3 172 808	3 436 087
Driftsresultat		-164 084	639 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	8
Annen finansinntekt		983	1 112
Sum finansinntekter		983	1 120
Annen rentekostnad		77 881	53 984
Annen finanskostnad		8 372	2 066
Sum finanskostnader		86 253	56 050
Netto finans		-85 270	-54 930
Ordinært resultat før skattekostnad		-249 354	584 549
Ordinært resultat etter skattekostnad		-249 354	584 549
Årsresultat		-249 354	584 549
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-249 354	
Annen egenkapital			584 550



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-249 354	584 550



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 022 460	1 043 081
Sum varer		1 022 460	1 043 081
Fordringer			
Kundefordringer	1	171 036	346 577
Andre fordringer		1 305	7 782
Konsernfordringer		100 000	150 000
Sum fordringer		272 341	504 359
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	-118 076	146 919
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-118 076	146 919
Sum omløpsmidler		1 176 725	1 694 359
SUM EIENDELER		1 176 725	1 694 359
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (800 aksjer à kr 500,00)	9, 10, 12	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	671 342	421 988



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-671 342	-421 988
Sum egenkapital	10	-271 342	-21 988
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	216 698	316 694
Sum annen langsiktig gjeld		216 698	316 694
Sum langsiktig gjeld		216 698	316 694
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		652 744	539 643
Skyldige offentlige avgifter		104 615	110 706
Annen kortsiktig gjeld		474 009	749 304
Sum kortsiktig gjeld		1 231 369	1 399 653
Sum gjeld		1 448 067	1 716 347
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 176 725	1 694 359



Noter 2019 KONGSBERG FLIS & INTERIØR 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 2018 til 2019.



Note 1 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	296 036	471 577
Avsatt til dekning av usikre fordringer	125 000	125 000
Netto oppførte kundefordringer	171 036	346 577

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	367 212	475 932
Arbeidsgiveravgift	58 541	69 897
Pensjonskostnader	43 571	19 783
Andre relaterte ytelser	2 644	1 140
Sum	471 968	566 752

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(249 354)	584 550
+/- Permanente forskjeller	1 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	135 710	(251 055)
Årets skattegrunnlag	(112 644)	333 495
Fremførbart underskudd		(333 495)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(28 272)	(25 445)	(2 827)
Omløpsmidler	138 537	0	138 537
Skattemessig fremførbart underskudd	(207 231)	(319 875)	112 644
Netto forskjeller	(96 966)	(345 320)	248 354
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	96 966	345 320	(248 354)
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 75 970

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 21. Skyldig skattetrekk er kr 16 688.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 800 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

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

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	400 000	(421 988)	(21 988)
Årets resultat		(249 354)	(249 354)
Egenkapital 31.12.2019	400 000	(671 342)	(271 342)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	216 698	316 694
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	216 698	316 694

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Selskapet har gjeld til ansatt, Bjørg Samuelsen, Kr. 373 683,56, pr. 31.12.2019



Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
BTO Eiendom AS	533	66,63%
FREDDY, POVERUD TOM	267	33,38%
Sum	800	100,00%