



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 760 628
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOMPELIEN TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Øvre Nordsinni 546
2870 DOKKA

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: Anders Kompelien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2020

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, 15.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 103 602	3 808 301
Annen driftsinntekt		80 083	50 000
Sum inntekter		4 183 685	3 858 301
Kostnader			
Varekostnad		1 723 737	1 786 453
Lønnskostnad	1, 2, 3	116 142	322 440
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	89 942	132 000
Annen driftskostnad	4	1 728 476	1 272 115
Sum kostnader		3 658 297	3 513 009
Driftsresultat		525 388	345 292
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		314	32
Sum finansinntekter		314	32
Annen rentekostnad		56 991	48 501
Annen finanskostnad		7 266	4 495
Sum finanskostnader		64 257	52 996
Netto finans		-63 943	-52 964
Ordinært resultat før skattekostnad		461 445	292 328
Skattekostnad på ordinært resultat	5	101 568	66 828
Ordinært resultat etter skattekostnad		359 877	225 500
Årsresultat		359 877	225 500
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		359 877	225 500
Sum overføringer og disponeringer		359 877	225 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	1 923 261	588 000
Sum varige driftsmidler		1 923 261	588 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		48 693	58 979
Sum finansielle anleggsmidler		48 693	58 979
Sum anleggsmidler		1 971 954	646 979
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	690 936	309 388
Andre fordringer		347 865	32 141
Konsernfordringer		756 193	428 375
Sum fordringer		1 794 994	769 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	18 917	20 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 917	20 990
Sum omløpsmidler		1 813 911	790 894
SUM EIENDELER		3 785 865	1 437 873

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	601 057	241 181
Sum opptjent egenkapital		601 057	241 181
Sum egenkapital	8	621 057	261 181
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	103 698	8 976
Sum avsetninger for forpliktelser		103 698	8 976
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 347 594	752 880
Sum annen langsiktig gjeld		2 347 594	752 880
Sum langsiktig gjeld		2 451 292	761 856
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		680 149	189 806
Betalbar skatt	5	6 846	57 852
Skyldige offentlige avgifter		6 294	73 134
Annen kortsiktig gjeld		20 227	94 044
Sum kortsiktig gjeld		713 515	414 836
Sum gjeld		3 164 807	1 176 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 785 865	1 437 873



Årsregnskap for 2019

**KOMPELIEN TRANSPORT AS
2870 DOKKA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2019
KOMPELIEN TRANSPORT AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		4 103 602	3 808 301
Annen driftsinntekt		80 083	50 000
Sum driftsinntekter		4 183 685	3 858 301
Varekostnad		(1 723 737)	(1 786 453)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(116 142)	(322 440)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	(89 942)	(132 000)
Annen driftskostnad	4	(1 728 476)	(1 272 115)
Sum driftskostnader		(3 658 297)	(3 513 009)
Driftsresultat		525 388	345 292
Annen renteinntekt		314	32
Sum finansinntekter		314	32
Annen rentekostnad		(56 991)	(48 501)
Annen finanskostnad		(7 266)	(4 495)
Sum finanskostnader		(64 257)	(52 996)
Netto finans		(63 943)	(52 964)
Ordinært resultat før skattekostnad		461 445	292 328
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(101 568)	(66 828)
Ordinært resultat		359 877	225 500
Årsresultat		359 877	225 500
Overføringer			
Annen egenkapital		359 877	225 500
Sum		359 877	225 500



Balanse pr. 31. desember 2019
KOMPELIEN TRANSPORT AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	1 923 261	588 000
Sum varige driftsmidler		1 923 261	588 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		48 693	58 979
Sum finansielle anleggsmidler		48 693	58 979
Sum anleggsmidler		1 971 954	646 979
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	690 936	309 388
Andre fordringer		347 865	32 141
Konsernfordringer		756 193	428 375
Sum fordringer		1 794 994	769 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	18 917	20 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 917	20 990
Sum omløpsmidler		1 813 911	790 894
Sum eiendeler		3 785 865	1 437 873

**Balanse pr. 31. desember 2019**
KOMPELIEN TRANSPORT AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	(10 000)	(10 000)
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	601 057	241 181
Sum opptjent egenkapital		601 057	241 181
Sum egenkapital	8	621 057	261 181
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	12	103 698	8 976
Sum avsetning for forpliktelser		103 698	8 976
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 347 594	752 880
Sum annen langsiktig gjeld		2 347 594	752 880
Sum langsiktig gjeld		2 451 292	761 856
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		680 149	189 806
Betalbar skatt	5	6 846	57 852
Skyldige offentlige avgifter		6 294	73 134
Annen kortsiktig gjeld		20 227	94 044
Sum kortsiktig gjeld		713 515	414 836
Sum gjeld		3 164 807	1 176 692
Sum egenkapital og gjeld		3 785 865	1 437 873

Dokka
13.07.2020
Anders Kompelien
Styrets leder



Noter 2019

KOMPELIEN TRANSPORT 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.

Forørrig 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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	57 482	278 145
Arbeidsgiveravgift	12 041	31 361
Pensjonskostnader	39 059	8 218
Andre relaterte ytelser	7 560	4 717
Sum	116 142	322 440

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har inngått avtale om tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	22 412	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	461 445	292 328
+/- Permanente forskjeller	227	4
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(430 555)	(40 800)
Årets skattegrunnlag	31 117	251 532
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	6 846	57 852
Sum	6 846	57 852
+/- Endring i utsatt skatt	94 722	8 976
Skattekostnad i resultatregnskapet	101 568	66 828
Betalbar skatt i skattekostnad	6 846	57 852
Betalbar skatt i balansen	6 846	57 852



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	690 936	309 388
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	690 936	309 388

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(10 000)	241 181	261 181
Årets resultat			359 877	359 877
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(10 000)	601 057	621 057

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kompelien Holding AS	30	100%

Kompelien Holding AS eies 100% av Anders Kompelien som er styrets leder i Kompelien Transport AS.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 aksjeklasse med 30 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	720 000
Tilgang i året	2 013 202
Avgang i året	(720 000)
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 013 202
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(132 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(89 942)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 923 260
Årets avskrivninger	(89 942)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 12 - 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.

	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	40 800	471 355	(430 555)
Sum midlertidige forskjeller	40 800	471 355	(430 555)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	8 976	103 698	(94 722)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	752 880	2 347 593
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	752 880	2 347 593
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	588 000	1 923 260
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	588 000	1 923 260

Av langsiktig gjeld på kr 1 923 260 forfaller ca kr 700 000 om mer enn 5 år.