



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 879 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEPPESTØ SERVICESENTER AS
Forretningsadresse: Søre Skorven 37
5306 ERDAL

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: Ronny Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2020

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 046 004	40 935 798
Annen driftsinntekt		930 799	969 879
Sum inntekter		38 976 803	41 905 677
Kostnader			
Varekostnad		32 439 316	34 679 381
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 984 776	1 945 696
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	508 395	561 607
Annen driftskostnad	5	1 343 682	1 142 059
Sum kostnader		36 276 169	38 328 743
Driftsresultat		2 700 634	3 576 935
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 225	38 478
Sum finansinntekter		46 225	38 478
Annen rentekostnad		235 167	236 871
Sum finanskostnader		235 167	236 871
Netto finans		-188 942	-198 393
Ordinært resultat før skattekostnad		2 511 692	3 378 541
Skattekostnad på ordinært resultat	9	571 436	769 663
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 940 256	2 608 878
Årsresultat		1 940 256	2 608 878
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			500 000
Konsernbidrag			7 541
Annen egenkapital		1 940 256	2 101 337
Sum overføringer og disponeringer	13	1 940 256	2 608 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 14	16 108 637	16 535 115
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	115 643	197 561
Sum varige driftsmidler		16 224 280	16 732 676
Sum anleggsmidler		16 224 280	16 732 676
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		801 038	681 572
Sum varer		801 038	681 572
Fordringer			
Kundefordringer	7	881	44 969
Andre fordringer		70 242	58 459
Sum fordringer	16	71 123	103 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	7 384 340	8 238 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 384 340	8 238 106
Sum omløpsmidler		8 256 500	9 023 107
SUM EIENDELER		24 480 780	25 755 783
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12, 13	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	10 200 009	8 259 753
Sum opptjent egenkapital		10 200 009	8 259 753
Sum egenkapital	13	10 230 009	8 289 753
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	104 765	182 419
Sum avsetninger for forpliktelser		104 765	182 419
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 747 905	7 142 909
Sum annen langsiktig gjeld	16	4 747 905	7 142 909
Sum langsiktig gjeld		4 852 670	7 325 328
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		224 757	265 410
Betalbar skatt	9	649 091	864 762
Skyldige offentlige avgifter		317 254	343 162
Utbytte			500 000
Kortsiktig konserngjeld	15	7 937 574	7 950 574
Annen kortsiktig gjeld		269 424	216 793
Sum kortsiktig gjeld		9 398 101	10 140 701
Sum gjeld		14 250 771	17 466 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 480 780	25 755 783



Årsregnskap for 2019

KLEPPESTØ SERVICESENTER AS
5306 ERDAL

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Klepestø Servicesenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Klepestø Servicesenter AS som viser et overskudd på NOK 1 940 256. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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.

Styret 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.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt 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.

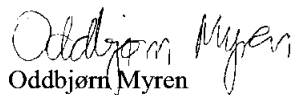
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Bergen, 09.06.2020
Collegium Revisjon AS


Oddbjørn Myren
statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 2019
KLEPPESTØ SERVICESENTER AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		38 046 004	40 935 798
Annen driftsinntekt		930 799	969 879
Sum driftsinntekter		38 976 803	41 905 677
Varekostnad		(32 439 316)	(34 679 381)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(1 984 776)	(1 945 696)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(508 395)	(561 607)
Annen driftskostnad	5	(1 343 682)	(1 142 059)
Sum driftskostnader		(36 276 169)	(38 328 743)
Driftsresultat		2 700 634	3 576 935
Annen renteinntekt		46 225	38 478
Sum finansinntekter		46 225	38 478
Annen rentekostnad		(235 167)	(236 871)
Sum finanskostnader		(235 167)	(236 871)
Netto finans		(188 942)	(198 393)
Ordinært resultat før skattekostnad		2 511 692	3 378 541
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(571 436)	(769 663)
Ordinært resultat		1 940 256	2 608 878
Årsresultat		1 940 256	2 608 878
Overføringer			
Utbytte		0	500 000
Konsernbidrag		0	7 541
Annen egenkapital		1 940 256	2 101 337
Sum	13	1 940 256	2 608 878



Balanse pr. 31. desember 2019
KLEPPESTØ SERVICESENTER AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 14	16 108 637	16 535 115
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	115 643	197 561
Sum varige driftsmidler		16 224 280	16 732 676
Sum anleggsmidler		16 224 280	16 732 676
Omløpsmidler			
Varer		801 038	681 572
Sum varer		801 038	681 572
Fordringer			
Kundefordringer	7	881	44 969
Andre fordringer		70 242	58 459
Sum fordringer	16	71 123	103 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	7 384 340	8 238 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 384 340	8 238 106
Sum omløpsmidler		8 256 500	9 023 107
Sum eiendeler		24 480 780	25 755 783



Balanse pr. 31. desember 2019 KLEPPESTØ SERVICESENTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	10 200 009	8 259 753
Sum opptjent egenkapital		10 200 009	8 259 753
Sum egenkapital	13	10 230 009	8 289 753
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	104 765	182 419
Sum avsetning for forpliktelser		104 765	182 419
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 747 905	7 142 909
Sum annen langsiktig gjeld	16	4 747 905	7 142 909
Sum langsiktig gjeld		4 852 670	7 325 328
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		224 757	265 410
Betalbar skatt	9	649 091	864 762
Skyldige offentlige avgifter		317 254	343 162
Kortsiktig konserngjeld	15	7 937 574	7 950 574
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		269 424	216 793
Sum kortsiktig gjeld		9 398 101	10 140 701
Sum gjeld		14 250 771	17 466 029
Sum egenkapital og gjeld		24 480 780	25 755 783

I styret for Kleppstø Servicesenter AS
Askøy, 04/06 - 2020

Ronny Nilsen
Styrets leder



Noter 2019

KLEPPESTØ SERVICESENTER AS

Note 1 - 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 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 736 256	1 698 228
Arbeidsgiveravgift	221 141	217 503
Pensjonskostnader	8 773	15 607
Andre relaterte ytelser	18 607	14 358
Sum	1 984 776	1 945 696

Foretaket har sysselsatt 7,7 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har opprett tilfredstillende ordning.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Det er utbetalt kr 277 545 i lønn til daglig leder, samt annen godtgjørelse med kr 8 301. De er ikke utbetalt honorar til styret.

Note 5 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 47 500 eks mva.

Honorar for annen bistand utgjør kr 9 500 eks mva.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 103 636. Skyldig skattetrekk er kr 41 157.

Note 7 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	881	44 969
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	881	44 969

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	4 200 955	13 899 767	1 178 541	19 279 263
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	4 200 955	13 899 767	1 178 541	19 279 263
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(1 565 607)	(980 980)	(2 546 587)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(1 992 085)	(1 062 898)	(3 054 983)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	4 200 955	11 907 682	115 643	16 224 280
Årets avskrivninger		(426 478)	(81 918)	(508 396)
Økonomisk levetid		0 - 30 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 100 %	0 - 20 %	



Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 511 692	3 378 541
+/- Permanente forskjeller	85 751	3 863
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	352 971	387 220
Årets skattegrunnlag	2 950 414	3 769 624
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	649 091	867 014
Sum	649 091	867 014
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	1
+/- Endring i utsatt skatt	(77 654)	(97 352)
Skattekostnad i resultatregnskapet	571 436	769 663
Betalbar skatt i skattekostnad	649 091	867 014
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(2 252)
Betalbar skatt i balansen	649 091	864 762

Note 10 - 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	6 608 779	6 317 212	291 567
Omløpsmidler	0	1	(1)
Gevinst- og tapskonto	307 021	245 616	61 405
Andre forskjeller	(6 086 623)	(6 086 623)	0
Sum midlertidige forskjeller	829 177	476 206	352 971
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	182 419	104 765	77 654

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ronin AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	8 259 753	8 289 753
Årets resultat		1 940 256	1 940 256
Egenkapital 31.12.2019	30 000	10 200 009	10 230 009



Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 747 905	7 142 909
Sum	4 747 905	7 142 909

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	16 108 637	16 535 115
Sum	16 108 637	16 535 115

Note 15 - Konsern mellomværende

Konsern mellomværende

Type	2019	2018
Gjeld til foretak i samme konsern	- 7 950 158	- 7 950 158
Gjeld til foretak i samme konsern	0	-416
Fordring på foretak i samme konsern	12 584	0
Sum	- 7 937 574	- 7 950 574

Hoveddelen av mellomværende med selskap i samme konsern kommer av fusjons gjeld.

Note 16 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld

Spesifikasjon	2019
Fordringer med forfall senere enn 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0