



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 001 984
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GENERI ACCOUNTING SORTLAND AS
Forretningsadresse: Gårdsalléen 8
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Aage Bottolfsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 262 595	3 263 719
Sum inntekter		3 262 595	3 263 719
Kostnader			
Varekostnad		478 436	
Lønnskostnad	3, 4	1 719 152	1 963 479
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	15 567	25 791
Annen driftskostnad	3	1 038 025	838 996
Sum kostnader		3 251 180	2 828 267
Driftsresultat		11 415	435 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		156	72
Annen finansinntekt		342	317
Sum finansinntekter		498	389
Annen rentekostnad		5 990	5 699
Sum finanskostnader		5 990	5 699
Netto finans		-5 492	-5 310
Ordinært resultat før skattekostnad		5 923	430 142
Skattekostnad på ordinært resultat	6	9 880	67 217
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 957	362 925
Årsresultat	7	-3 957	362 925
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 957	362 925
Totalresultat		-3 957	362 925
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 957	362 925



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-3 957	362 925



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter			15 567
Sum immaterielle eiendeler			15 567
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			2 383
Sum finansielle anleggsmidler			2 383
Sum anleggsmidler		0	17 951
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		828 670	656 789
Andre fordringer		3 884	106 255
Sum fordringer		832 554	763 044
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	361 611	209 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		361 611	209 450
Sum omløpsmidler		1 194 165	972 493
SUM EIENDELER		1 194 165	990 444
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	361 985	365 942
Sum opptjent egenkapital		361 985	365 942
Sum egenkapital	7	461 985	465 942
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			21 013
Sum avsetninger for forpliktelser			21 013
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		100 000	
Sum annen langsiktig gjeld		100 000	
Sum langsiktig gjeld		100 000	21 013
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		196 019	21 822
Betalbar skatt	6	30 893	46 204
Skyldige offentlige avgifter		253 172	219 790
Annen kortsiktig gjeld		152 096	215 673
Sum kortsiktig gjeld		632 180	503 489
Sum gjeld		732 180	524 502
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 194 165	990 444



Årsregnskap 2018
KG Regnskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 001 984



Resultatregnskap			
KG Regnskap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 262 595	3 263 719
Sum driftsinntekter		<u>3 262 595</u>	<u>3 263 719</u>
Kjøp tjenester		478 436	0
Lønnskostnad	3, 4	1 719 152	1 963 479
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	15 567	25 791
Annen driftskostnad	3	1 038 025	838 996
Sum driftskostnader		<u>3 251 180</u>	<u>2 828 267</u>
Driftsresultat		<u>11 415</u>	<u>435 452</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		156	72
Annen finansinntekt		342	317
Annen rentekostnad		5 990	5 699
Resultat av finansposter		<u>-5 492</u>	<u>-5 310</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		5 923	430 142
Skattekostnad på ordinært resultat	6	9 880	67 217
Ordinært resultat		<u>-3 957</u>	<u>362 925</u>
Årsresultat	7	<u>-3 957</u>	<u>362 925</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	362 925
Overført fra annen egenkapital		3 957	0
Sum overføringer		<u>-3 957</u>	<u>362 925</u>



Balanse			
KG Regnskap AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Datalisenser		0	15 567
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>15 567</u>
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	2 383
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>2 383</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>17 951</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		828 670	656 789
Andre kortsiktige fordringer		3 884	106 255
Sum fordringer		<u>832 554</u>	<u>763 044</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	361 611	209 450
Sum omløpsmidler		<u>1 194 165</u>	<u>972 493</u>
Sum eiendeler		<u>1 194 165</u>	<u>990 444</u>

**Balanse**

KG Regnskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	361 985	365 942
Sum opptjent egenkapital		<u>361 985</u>	<u>365 942</u>
Sum egenkapital	7	<u>461 985</u>	<u>465 942</u>
Gjeld			
Utsatt skatt		0	21 013
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>21 013</u>
Øvrig langsiktig gjeld		100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>100 000</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		196 019	21 822
Betalbar skatt	6	30 893	46 204
Skyldig offentlige avgifter		253 172	219 790
Annen kortsiktig gjeld		152 096	215 673
Sum kortsiktig gjeld		<u>632 180</u>	<u>503 489</u>
Sum gjeld		<u>732 180</u>	<u>524 502</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 194 165</u>	<u>990 444</u>

8400 Sortland, 11.06.2019

Tine Blokhus Johnsen
Styremedlem

Silje Blokhus Johnsen
Styremedlem

Frank Hansen
styreleder

Aage Bottolfsen
daglig leder



NOTER
KG Regnskap AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av aldersfordelt reskontro. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning til dekning av påregnelig tap.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer. Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) balanseføres til anskaffelseskost. De langsiktige plasseringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene blir inntektsført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benyttet lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbart underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.



NOTER
KG Regnskap AS

Note 2 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkkonto med kr 54 797,- pr. 31.12.2018.

Note 3 - Lønn, godtgjørelser , lån til ansatte m.v.

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønn og feriepenger	1 505 654	1 340 490
Arbeidsgiveravgift	85 873	96 519
Pensjonskostnader	41 283	40 300
Andre ytelser	<u>-77 881</u>	<u>-176 758</u>
Sum	<u>1 719 152</u>	<u>1 300 551</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk	4	4
--------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Kjøp tjenester	478 436
Lønnskostnader til styremedlemmer	643 700
Sum	<u>1 122 136</u>

Revisor

Honorar for revisjon av årsregnskapet 2018	18 000
Honorar andre tjenester revisjon0	
Sum	<u>18 000</u>

Beløpene er eks. mva.



NOTER
KG Regnskap AS

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 5 Anleggsmidler

	Lisenser	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	262 339	238 757	501 096
= Anskaffelseskost 31.12.18	262 339	238 757	501 096
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	262 339	238 757	501 096
= Bokført verdi 31.12.18	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger		15 567	15 567
Økonomisk levetid	3 år	0-3 år	



NOTER KG Regnskap AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	30 893	46 204
Endring i utsatt skatt	-21 013	21 013
Skattekostnad ordinært resultat	9 880	67 217
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 923	430 142
Permanente forskjeller	120	3 079
Endring i midlertidige forskjeller	128 275	-64 618
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-176 088
Skattepliktig inntekt	134 318	192 516
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	30 893	46 204
Sum betalbar skatt i balansen	30 893	46 204

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-26 913	-22 880	4 033
Fordringer	-10 000	114 242	124 242
Sum	-36 913	91 362	128 275
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	36 913	0	-36 913
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	91 362	91 362
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	0	21 013	21 013

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



NOTER
KG Regnskap AS

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	365 942	465 942
Årets resultat	0	-3 957	-3 957
Egenkapital 31.12.2018	100 000	361 985	461 985

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i KG Regnskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	10,00	100 000
Sum	10 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Silje Blokhus Johnsen	5 000	50,0	50,0
Tine Blokhus Johnsen	5 000	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	10 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tine Blokhus Johnsen	Styremedlem	5 000
Silje Blokhus Johnsen	Styremedlem	5 000



Til generalforsamlingen i
Kg Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kg Regnskap ASs årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 957. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 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 avvirket.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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.

Myre, 11. juni 2019

REVICOM AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø