



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 663 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKENES BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Hans Væggers vei 10
9901 KIRKENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Joakim Amundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	187 137 499	181 248 778
Annen driftsinntekt		85 849	192 889
Sum inntekter		187 223 348	181 441 667
Kostnader			
Varekostnad		142 518 287	99 759 670
Lønnskostnad	3	24 290 922	19 805 253
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 363 190	1 527 296
Annen driftskostnad	3	18 975 728	21 544 184
Sum kostnader		187 148 127	142 636 404
Driftsresultat		75 221	38 805 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57 387	59 137
Annen finansinntekt		3 807 910	37 827
Sum finansinntekter		3 865 297	96 964
Annen rentekostnad		650 839	3 036 923
Annen finanskostnad		33 079	514 228
Sum finanskostnader		683 918	3 551 151
Netto finans		3 181 379	-3 454 187
Ordinært resultat før skattekostnad		3 256 600	35 351 077
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 256 600	35 351 077
Årsresultat		3 256 600	35 351 077
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 256 600	35 351 077
Totalresultat		3 256 600	35 351 077



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			28 894 981
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 256 600	6 456 096
Sum overføringer og disponeringer		3 256 600	35 351 077



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 4	6 041 500	6 369 537
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	3 405 000	3 956 602
Sum varige driftsmidler		9 446 500	10 326 139
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	1 995 821	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	190 000	269 500
Investeringer i aksjer og andeler	13	51 000	51 000
Andre fordringer	9, 11		
Sum finansielle anleggsmidler		2 236 821	320 500
Sum anleggsmidler		11 683 321	10 646 639
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	49 350 985	38 961 127
Andre fordringer	11	557 200	562 119
Sum fordringer		49 908 185	39 523 246
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 094 928	3 182 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 094 928	3 182 361
Sum omløpsmidler		51 003 113	42 705 607



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EIENDELER		62 686 434	53 352 246
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 12	1 755 000	1 755 000
Sum innskutt egenkapital		1 755 000	1 755 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	10 510 517	6 456 096
Udekket tap	12		
Sum opptjent egenkapital		10 510 517	6 456 096
Sum egenkapital		12 265 517	8 211 096
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3	853 053	399 227
Utsatt skatt	5		
Sum avsetninger for forpliktelser		853 053	399 227
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 553 779	6 640 437
Sum annen langsiktig gjeld		2 553 779	6 640 437
Sum langsiktig gjeld		3 406 832	7 039 664
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 098 404	
Leverandørgjeld		30 280 911	31 966 109
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		4 807 323	3 685 215
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	2 827 447	2 450 161
Sum kortsiktig gjeld		47 014 085	38 101 486
Sum gjeld		50 420 917	45 141 149



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 686 434	53 352 246



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
od@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA

Til generalforsamlingen i Kirkenes Byggservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kirkenes Byggservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3.256.600. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



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 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 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 styret 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

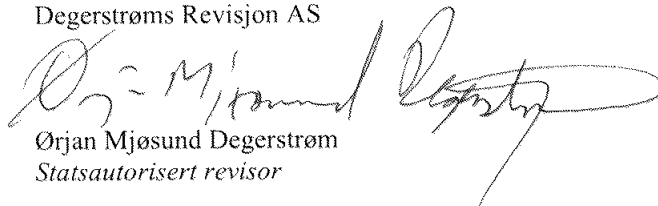
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Kirkenes, 30. Juni 2017
Degerstrøms Revisjon AS



Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



Styrets årsberetning for 2016 Kirkenes Byggservice AS

Virksomhetens art og hvor den drives.

Kirkenes Byggservice AS driver entreprenørvirksomhet. Virksomheten foregår med utgangspunkt i selskapets lokaler i Kirkenes i Sør-Varanger kommune. Kirkenes Byggservice AS er et heleid datterselskap av Tero AS.

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av regnskapet.

Styret mener at informasjonen gitt her i årsberetningen gir en rettvise oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Disponering av årsresultat

Styret foreslår at årsresultatet på kr. 3.256.600 disponeres slik:

Overført til annen egenkapital	<u>3.256.600</u>
Sum disponert	<u>3.256.600</u>
Bokført egenkapital pr. 31.12.2016	<u>12.265.517</u>

Arbeidsmiljø.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører datterselskapet Kirkenes Byggservice AS oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2016 har det totale sykefraværet vært ca 3,5 %. Styret har en bestemt oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i år 2016.

Det har ikke vært skader på personer eller driftsmidlene i år 2016.

Ytre miljø.

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Selskapet har 41 ansatte hvorav 39 er menn og 2 er kvinne. Styret består av 2 menn og 0 kvinner. Bedriften praktiserer lik lønn for likt arbeid. Forskjeller i lønn er knyttet til forskjellige stillinger/ansvarsområder. Ledelsen mener at den faktiske tilstand vedrørende likestilling er tilfredsstillende, og at det ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak for å forbedre situasjonen.

Fremtidsutvikling

Selskapets styre vurderer selskapets inntjening som tilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 er på kr. 12.265.517. Selskapets finansiering er fortløpende under vurdering, da det er ønskelig med en høyere andel av langsiktig finansiering. Det har vært et positivt år i det markedet som selskapet opererer i. Frem mot 2020 er markedsutsiktene også gode. Styret ser derfor positivt på den fremtidige utviklingen.



Opplysninger om finansiell risiko

Selskapets kundemasse er bredt og variert sammensatt og det er etter styrets oppfatning ikke markedsrisiko, og heller ikke tapsrisiko av noen betydning for selskapet. Selskapet har ikke kundefordringer i utenlandsk valuta. Etter styrets oppfatning foreligger det ikke finansiell risiko som er av betydning for å bedømme eiendeler, gjeld, finansiell stilling og resultat. Selskapets strategi er at selskapet ikke i vesentlig grad skal eksponeres for slik risiko og at poster som kan påvirkes ikke skal være av en størrelse som medfører at kurs/renteendringer og lignende skal kunne slå vesentlig ut. Selskapets forhold har etter styrets oppfatning hittil ikke gjort det nødvendig eller aktuelt å inngå sikringstransaksjoner.

Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Vi mener at det ikke gjøres forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Førsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt førsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Kirkenes, den 30. Juni 2017

I styret for Kirkenes Byggservice AS

Terje Amundsen
Styreleder
SIGN.

Joakim Amundsen
Nestleder/daglig leder
SIGN.



Resultatregnskap			
Kirkenes Byggservice AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt	2	187 137 499	181 248 778
Annen driftsinntekt		85 849	192 889
Sum driftsinntekter		<u>187 223 348</u>	<u>181 441 667</u>
Varekostnad		142 518 287	99 759 670
Lønnskostnader	3	24 290 922	19 805 253
Avskrivning på driftsmidler	4	1 363 190	1 527 296
Annen driftskostnad	3	18 975 728	21 544 184
Sum driftskostnader		<u>187 148 127</u>	<u>142 636 404</u>
Driftsresultat		<u>75 221</u>	<u>38 805 263</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		57 387	59 137
Annen finansinntekt		3 807 910	37 827
Rentekostnad		650 839	3 036 923
Annen finanskostnad		33 079	514 228
Resultat av finansposter		<u>3 181 379</u>	<u>-3 454 187</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 256 600</u>	<u>35 351 077</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Ordinært resultat		<u>3 256 600</u>	<u>35 351 077</u>
Årsresultat		<u>3 256 600</u>	<u>35 351 077</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	28 894 981
Avsatt til annen egenkapital		3 256 600	6 456 096
Sum overføringer		<u>3 256 600</u>	<u>35 351 077</u>



Balanse			
Kirkenes Byggservice AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygg	4	5 517 000	5 779 227
Transportmidler	4	524 500	590 310
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	4	3 405 000	3 956 602
Sum varige driftsmidler		<u>9 446 500</u>	<u>10 326 139</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til selskap i samme konsern	9	1 995 821	0
Andre langsiktige fordringer	9	190 000	269 500
Investeringer i andre aksjer	13	51 000	51 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 236 821</u>	<u>320 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 683 321</u>	<u>10 646 639</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	49 350 985	38 961 127
Andre kortsiktige fordringer		557 200	562 119
Sum fordringer		<u>49 908 185</u>	<u>39 523 246</u>
Investeringer			
Bankinnskudd og kontanter	7	1 094 928	3 182 361
Sum omløpsmidler		<u>51 003 113</u>	<u>42 705 607</u>
Sum eiendeler		<u>62 686 434</u>	<u>53 352 246</u>



Balanse			
Kirkenes Byggservice AS			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 12	1 755 000	1 755 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 755 000</u>	<u>1 755 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	10 510 517	6 456 096
Sum opptjent egenkapital		<u>10 510 517</u>	<u>6 456 096</u>
Sum egenkapital		<u>12 265 517</u>	<u>8 211 096</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	3	853 053	399 227
Sum avsetning for forpliktelser		<u>853 053</u>	<u>399 227</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 553 779	6 640 437
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 553 779</u>	<u>6 640 437</u>
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	9	9 098 404	0
Leverandørgjeld		30 280 911	31 966 109
Skyldig offentlige avgifter		4 807 323	3 685 215
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	2 827 447	2 450 161
Sum kortsiktig gjeld		<u>47 014 085</u>	<u>38 101 486</u>
Sum gjeld		<u>50 420 917</u>	<u>45 141 149</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>62 686 434</u>	<u>53 352 246</u>
Kirkenes, den 30. Juni 2017 Styret i Kirkenes Byggservice AS			
_____ Terje Amundsen Styreleder, SIGN.		_____ Joakim Amundsen Nestleder/daglig leder, SIGN.	

**Kirkenes Byggservice AS**

Kontantstrømoppstilling

	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
+/- Resultat før skattekostnad	3 256 600	35 351 077
- Periodens betalte skatt	0	0
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
+ Ordinære avskrivninger	1 363 190	1 527 296
- Reversering nedskrivning anleggsmidler	0	0
+/- Endring varelager	0	0
+/- Endring kundefordringer/leverandører	-12 075 056	-25 830 816
+/- Forskjell kostnadsført pensjon - betalte premier o.l.	0	0
+/- Effekt valutakursendringer	0	0
+/- Poster klassifisert som invest. eller finans.akt.	0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 755 959	2 806 702
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 699 307	13 854 259
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-483 551	-3 367 435
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	0
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-483 551	-3 367 435
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	3 642 567
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
+/- Endring i langsiktige fordringer	-1 916 321	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 086 658	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
+/- Netto endring i kassekreditt	9 098 404	-11 918 412
+ Innbetalinger av egenkapital	0	0
- Endring av egenkapital	0	0
- Utbetalinger av utbytte	0	0
+ Innbetaling av konsernbidrag	0	0
- Utbetaling av konsernbidrag	0	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	3 095 425	-8 275 845
+/- Effekt valutakursendring på kontanter og kontantekvivalenter		
= Netto endring i kontanter og kontantekv.	-2 087 433	2 210 979
+ Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1.	3 182 361	971 382
= Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	1 094 928	3 182 361



Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Driftsinntekter

Inntekter ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som arbeidet utføres. Prosjekter under utførelse behandles etter løpende avregningsmetode med fortjeneste ved at inntektsføring skjer i takt med fremdriften i prosjektet.

Prosjekter under utførelse (anleggskontrakter)

Som estimat på fremdriften benyttes påløpte prosjektkostnader, samt konkret vurdering av teknisk fullføringsgrad. Prosjektkostnader omfatter kostnader som er direkte knyttet til det enkelte prosjekt. Prosjektfortjenesten i perioden er differansen mellom opptjent inntekt og direkte kostnader påløpt på prosjektet. Forventede tap er hensyntatt i vurderingen. Opptjent, ikke fakturert inntekt eller fakturert, ikke utført produksjon vises netto under posten for kundefordringer. Dersom netto kundefordringer blir en negativ størrelse vises denne under posten kortsiktig gjeld.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Kortsiktig del av langsiktig finansiering klassifiseres som langsiktig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Aksjer

Aksjer vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.



Noter til regnskapet

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en anskaffelseskost som overstiger kr. 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets anskaffelseskost og avskrives i takt med driftsmidlet.

Garanti

Det er foretatt avsetning til forventede garantikostnader der garantiansvar løper pr 31.12.16. Garantiaavsetningen føres i balansen under annen kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Pensjonskostnader er beregnet i samsvar med Norsk RegnskapsStandard 6 - pensjonskostnader. Periodens netto pensjonskostnad er inkludert i posten lønnskostnader, og består av summen av periodens pensjonsopptjening, rentekostnad på den beregnede pensjonsforpliktelsen og forventet avkastning på pensjonsmidlene. Netto beregnet pensjonsforpliktelse er differansen mellom den virkelige verdien av pensjonsmidlene og nåverdien av de beregnede pensjonsforpliktelsene. Netto pensjonsforpliktelse er ført opp i balansen under langsiktig gjeld.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er kun oppført i den utstrekning at verdien av denne kan sannsynliggjøres.

Note 2 - Salgsinntekter

Kirkenes Byggservice AS har sine inntekter fra oppføring av bygg og anlegg, og all produksjon og salg skjer i Norge.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, pensjoner

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	21.084.886	18.789.784
Pensjonskostnader	2.111.528	661.919
Andre personalkostnader	1.094.508	353.550
Sum lønnskostnader	24.290.922	19.805.253
Antall årsverk	41	41
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	989.227	0
Andre ytelser	157.236	0
Pensjonskostnader	63.585	0



Noter til regnskapet

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i tjenstepensjonsordningen etter lov om tjenstepensjon.

Pensjoner og pensjonsforpliktelser

Selskapet har en kollektiv pensjonsforsikring i Storebrand. Pr. 31.12.2016 hadde pensjonsordningen 3 medlemmer, herav 1 pensjonist. Den årlige pensjonspremien samt eventuelle tilleggsbetalinger til pensjonspremiefond anses som årets pensjonskostnad. Pensjonspremiefondet er ved utløpet av året kr. 0.

Ved beregning av pensjonskostnaden og pensjonsforpliktelsen i den kollektive ordningen er det brukt følgende parametre:

Diskonteringsrente	2,70 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,30 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %
Inflasjon/G-regulering	3,50 %
Pensjonsregulering	2,25 %

Nåverdi av påløpte pensjonsforpliktelser	2.286.206
Verdi av pensjonsmidler	-1.433.153
Over (+) / under (-) dekning av pensjonsforpliktelsen*)	-853.053
Ikke resultatførte estimatavvik	0
Netto midler (+) / forpliktelse (-)	-853.053

*) Inkl arbeidsgiveravgift med kr. 0

Revisjonshonorar

Ordinær revisjon	50.000
Bistand utarbeidelse av regnskap	10.000
Sum revisjonshonorar	60.000
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer	30.000



Noter til regnskapet

Note 4 - Varige driftsmidler

	Transport midler	Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	Tomter og Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 1.1.16	2.881.725	14.316.557	8.640.087	25.838.369
Tilgang	214.693	268.858	0	483.551
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.16	3.096.418	14.585.415	8.640.087	26.321.920
Akk. avskrivninger 31.12.16	2.571.918	11.180.415	2.860.860	16.613.193
Bokført verdi pr. 31.12.16	524.500	3.405.000	5.517.000	9.446.500
Årets avskrivninger	280.503	820.460	262.227	1.363.190
Økonomisk levetid	5 år	3,33 – 5 år	20 år	
Avskrivningssats	20 %	20 – 30 %	0 - 5 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 - Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en framtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 25 %.

Beregnet skattemessige resultat:

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	3.256.600	35.351.077
Permanente forskjeller	-3.788.000	166.472
+ Endring midlertidige forskjeller	1.060.950	508.084
+ Mottatt konsernbidrag	797.821	0
- Benyttet skattemessig underskudd	-1.327.371	-36.025.633
= Årets skattemessige resultat	0	0
Beregningsgrunnlag betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt	0	0



Noter til regnskapet

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	31.12.15	31.12.16	Endring
Driftsmidler	-2.824.087	-3.016.862	192.774
Fordringer	-4.000.000	-4.000.000	0
Netto pensjonsforpliktelser	-399.227	-853.053	453.826
Avsetning etter GRS/garantiavsetning	-300.000	-300.000	0
Gevinst- og tapskonto	2.071.746	1.657.396	414.350
Sum midlertidige forskjeller	-5.451.568	-6.512.519	1.060.950
Skattemessig underskudd til framføring	-12.252.173	-10.924.801	-1.327.372
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-17.652.741	-17.386.320	-266.421
Utsatt skatt (-fordel), 24 %	-4.413.185	-4.172.717	-240.468

Selskapet har ikke balanseført utsatt skattefordel pr. 31.12.16.

Årets skattekostnad på ordinært resultat består av:

	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0

Note 6 - Kundefordringer

	2016	2015
Ordinære kundefordringer	34.250.985	42.961.127
Avsetning til tap	-4.000.000	-4.000.000
Netto verdi kundefordringer	30.250.985	38.961.127
Utført, ikke fakturert produksjon, netto	19.100.000	0
Forskudd fra byggherre	0	0
Balanseførte kundefordringer	49.350.985	38.961.127



Noter til regnskapet

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 1.090.257 som vedrører ansattes skattetrekk.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjonærene i Kirkenes Byggservice AS pr. 31.12.16 er:

	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Tero AS	1.755	100 %	100 %

Selskapet har 1 aksjonær pr. 31.12.16.

Aksjekapitalen på kr. 1.755.000 består av 1.755 aksjer pålydende kr. 1.000. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Note 9 - Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantiansvar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	190.000	269.500

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:		
Pantelån	0	1.697.920

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gjeld som er sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2.553.779	6.640.437
Kassekreditt (limit 12.000.000)	9.098.404	0
Sum	11.652.183	6.640.437

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Bygning, tomt	5.517.000	5.779.227
Transportmidler	524.500	590.310
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	3.405.000	3.956.602
Kundefordringer	49.350.985	38.961.127
Sum	58.797.485	49.287.266

Kirkenes Byggservice AS har gjennom DNB pr. 31.12.16 stillet 5 bankgarantier på totalt kr. 2.967.806 som en sikkerhet for riktig oppfyllelse av kontraksarbeidet som selskapet utfører.



Noter til regnskapet

Note 10 - Garantiansvar

Selskapet har garantiansvar på alle anlegg som bygges. I denne forbindelse er det avsatt kr. 300.000 til garanti- og serviceforpliktelser.

Note 11 - Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern

	Konsernfordring		Konserngjeld	
	2016	2015	2016	2015
Tero AS	1.995.821	0	0	0

Det er mottatt konsernbidrag fra morselskapet Tero AS i år på kr 797.821.

Selskapet leier sine kontor- og produksjonslokaler i Hans Væggersvei 10 i Kirkenes av morselskapet Tero AS for kr. 877.204 i året.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	1.755.000	6.456.096	8.211.096
Mottatt konsernbidrag	0	797.821	797.821
Årsresultat	0	3.256.600	3.256.600
Egenkapital 31.12.2016	1.755.000	10.510.517	12.265.517

Note 13 - Aksjer

Selskapets navn	Antall aksjer	Eierandel	Balansført verdi
Radius Kirkenes AS	197	1,23 %	0
Kirkenes Næringshage AS	21.675	2,13 %	51.000