



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 922 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØLBERG OPTISKE AS
Forretningsadresse: Brøtergata 2
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Sverre Olav Kjølberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 645 318	6 783 582
Sum inntekter		6 645 318	6 783 582
Kostnader			
Varekostnad		1 371 255	1 487 466
Lønnskostnad	4	2 575 650	2 656 489
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	21 709	15 553
Annen driftskostnad	4, 10	1 908 769	1 953 090
Sum kostnader		5 877 383	6 112 598
Driftsresultat		767 935	670 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 548	4 067
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	9		
Sum finansinntekter		5 548	4 067
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	9		
Nedskrivning av finansielle eiendeler	8		
Annen rentekostnad		2 428	9 811
Annen finanskostnad	8		5 000
Sum finanskostnader		2 428	14 811
Netto finans		3 120	-10 744
Ordinært resultat før skattekostnad		771 054	660 241
Skattekostnad på ordinært resultat	7	187 752	168 484
Ordinært resultat etter skattekostnad		583 302	491 757
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	7		
Årsresultat		583 302	491 757



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		583 302	491 757
Totalresultat		583 302	491 757
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		580 000	200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 302	291 757
Sum overføringer og disponeringer		583 302	491 757



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	46 170	54 126
Sum immaterielle eiendeler		46 170	54 126
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 10, 6	62 041	6 205
Sum varige driftsmidler		62 041	6 205
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Andre fordringer	8		
Sum anleggsmidler		108 211	60 331
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 9	421 252	549 852
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 740	66 470
Andre fordringer		110 413	103 352
Sum fordringer		112 153	169 822
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	213 000	165 000
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		103 950	
Andre finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer		316 950	165 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	953 823	866 586
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		953 823	866 586
Sum omløpsmidler		1 804 178	1 751 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		1 912 390	1 811 591
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		216 937	503 634
Sum opptjent egenkapital		216 937	503 634
Sum egenkapital	11	316 937	603 634
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		210 039	279 493
Betalbar skatt	7	179 796	138 171
Skyldige offentlige avgifter		236 085	217 394
Annen kortsiktig gjeld		969 533	572 898
Sum kortsiktig gjeld		1 595 453	1 207 956
Sum gjeld		1 595 453	1 207 956
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 912 390	1 811 591



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen as
Støperivn, 26, Postboks 123,
N-2011 Strømmen, Norway
Telefon: + 47 63 89 46 60
Telefax: + 47 63 89 46 61
www.myrdahl-sveen.no
Org.nr./Revisornr. NO 942 254 962
Statsautoriserte revisorer:
TOM-MORTEN MYRDAHL
INGE SVEEN
MORTEN RUGTVEDT
Registrert revisor:
LISBETH SØRENSEN

I kontorfellesskap
med registrert revisor:
TORE D. RAASØK - Revisornr. 962 615 435

Til generalforsamlingen i Kjølberg Optiske AS

Uavhengig revisors beretning 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Kjølberg Optiske AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 583.302. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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.



A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms

Medlem av Den norske Revisorforeningen



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2017
Kjølborg Optiske AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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/revisjonshandlinger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Strømmen, den 26. juni 2018

Tore D. Raasok
Registrert revisor



Kjølbberg Optiske AS			
RESULTATREGNSKAP			
	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 645 318	6 783 582
Sum driftsinntekter		6 645 318	6 783 582
Driftskostnader			
Vareforbruk		1 371 255	1 487 466
Lønn og sosiale kostnader	4	2 575 650	2 656 489
Ordinære avskrivninger	6	21 709	15 553
Andre driftskostnader	4, 10	1 908 769	1 953 090
Sum driftskostnader		5 877 383	6 112 598
Driftsresultat		767 935	670 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		5 548	4 067
Rentekostnader		2 428	9 811
Andre finanskostnader	8	0	5 000
Resultat av finansposter		3 120	-10 744
Ordinært resultat før skattekostnad		771 054	660 241
Skattekostnad	7	187 752	168 484
Årets resultat		583 302	491 757
Overføringer			
Avsatt til utbytte		580 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		3 302	291 757
Sum overføringer		583 302	491 757

Organisasjonsnummer 913 922 867




Kjøberg Optiske AS			
BALANSE			
	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	46 170	54 126
Sum immaterielle eiendeler		46 170	54 126
Inventar og utstyr	6	62 041	6 205
Sum varige driftsmidler		62 041	6 205
Sum anleggsmidler		108 211	60 331
Omløpsmidler			
Varelager	5, 9	421 252	549 852
Kundefordringer	8	1 740	66 470
Andre kortsiktige fordringer		110 413	103 352
Markedsbaserte aksjer	8	213 000	165 000
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		103 950	0
Bankinnskudd og kontanter	9	953 823	866 586
Sum omløpsmidler		1 804 178	1 751 260
Sum eiendeler		1 912 390	1 811 591

Organisasjonsnummer 913 922 867



Kjølborg Optiske AS			
BALANSE			
	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		216 937	503 634
Sum egenkapital	11	316 937	603 634
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		210 039	279 493
Betalbar skatt	7	179 796	138 171
Skyldige offentlige avgifter		236 085	217 394
Avsatt til utbytte		580 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		389 533	372 898
Sum kortsiktig gjeld		1 595 453	1 207 956
Sum egenkapital og gjeld		1 912 390	1 811 591

Lillestrøm, 26.06.2018
Styret i Kjølborg Optiske AS


Sverre-Olav Kjølborg
styreleder

Organisasjonsnummer 913 922 867



KJØLBERG OPTISKE AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføringstidspunktet Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler :

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

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

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

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 benytter lineære(/saldo) avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

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

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

NOTE 2 AKSJER, AKSJEIERE

Selskapet er eid 100% av Sverre Olav Kjølberg (styreleder) som eier 50 aksjer à kr.2.000.

NOTE 3 ANTALL ANSATTE

Selskapet har i regnskapsåret hatt gjennomsnittlig 4 årsverk.



KJØLBERG OPTISKE AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 4 YTELSE TIL LEDENDE PERSONER, OTP M.V.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017. Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjorde kr. 909.000,-, mens andel kollektiv pensjonspremie er kostnadsført med kr. 71.466. Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 47.000 for revisjon og kr.11.000 for øvrig bistand eks rr

NOTE 5 LAGER

Lagerbeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost er beregnet etter FIFO-prinsippet .
For alle varer er tatt hensyn til ukurans

NOTE 6 DRIFTSMIDLER

	Biler	Maskiner og inventar		Sum
Anskaffelseskost 1.1.		815 112		815 112
+ Tilgang		77 546		77 546
- Avgang til kostpris		0		0
				0
Anskaffelseskost 31.12.		892 658		892 658
Akk.avskrivninger 1.1.		808 908		808 908
+ Ordinære avskrivninger		21 709		21 709
+ Avskrevet på oppskr.verdier				0
- Tilbakeført avskr. solgte dr.m.				0
- Nedskr.				0
Akk.avskrivninger 31.12	0	830 617	0	830 617
Bokført verdi pr.31.12.	0	62 041	0	62 041

Prosentstørrelse ordinære avskrivning 15-20 20-30

NOTE 7 SPESIFIKASJON AV MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG BEREKNING AV SKATTER

Midlertidige forskjeller oppstår da skattelovens vurderingsregler ofte avviker fra aksjelovens regler. Dette fører til forskjellig periodisering av inntekter og kostnader, og det beregnes 23% utsatt skatt/skattefordel på netto positive/negative midlertidige forskjeller.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.17	31.12.16	Endring
Kundefordringer	50 000	50 000	0
Andre avsetninger	25 000	25 000	0
Varebeholdning	10 000	10 000	0
Maskiner, inventar mm	115 740	140 527	-24 787
Pensjonsforpliktelse	0	0	0
Fremførbart underskudd	0	0	
Sum midlertidige forskjeller	200 740	225 527	-24 787
Utsatt skattefordel 23%	46 170	54 126	-7 956



KJØLBERG OPTISKE AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2017	2016
Resultat før skattekostnad:	771 054	660 241
Sum permanente forskjeller:	2 882	4 672
Sum endring midlertidige forskjeller	-24 787	-24 060
Nedskrivning aksjer/reversering	0	0
Fremførbart underskudd	0	-88 169
Årets skattegrunnlag:	749 149	552 684

Skattekostnaden i regnskapet består av:

Betalbar skatt	179 796	138 171
Differanse skatteavsetn. tidl. år.		
Endring utsatt skatt	7 956	30 313
Sum bokført skattekostnad	187 752	168 484

Betalbar skatt i regnskapet består av:

24% av årets skattepliktige inntekt	179 796	138 171
Betaltbar skatt	179 796	138 171

NOTE 8 AKSJER, FINANSIELLE INSTRUMENTER OG FORDRINGER

Selskapet hadde pr.31.12. følgende aksjer/aksjefond

Selskap	Selskapets aksjekapital	Antall	Pålydende tilsammen	Kostpris	Bokført verdi
Andre markedsbaserte aksjefond og aksjer				213 000	213 000
					213 000

Spesifikasjon kundefordringer

	2017	2016
Utestående fordringer til pålydende	51 740	116 470
Avsatt til dekning av tap	-50 000	-50 000
Netto bokført	1 740	66 470
Årets tap på fordringer	4 288	4 673
Endring tapsavsetning	0	0
Innkomet på tidl. avskr. fordringer		
Bokført tap på fordringer	4 288	4 673



KJØLBERG OPTISKE AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 9 BUNDET BANKINNSKUDD / SIKKERHETSSTILLELSER / LÅN

Bundet bankinnskudd til skattetrekk utgjør kr. 86.616

Andre bundne bankinnskudd utgjør kr. 310.000

Garantistillelser utgjør kr. 130.000

Trekkrettighet på kassekreditt utgjør kr. 180.000.

	2017	2016
Pantelån	0	0

Som sikkerhet for ovenstående er stilt pant i varelager.

NOTE 10 LEIE LOKALER

Selskapet leier lokaler. Årlig husleie er ca. 550.000 ink felleskostnad.

Årlig leiekostnad for diverse utstyr er ca 146.000

NOTE 11 EGENKAPITAL

	Aksjekapit	Annen ek.	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	503 634	603 634
Tilleggsutbytte		-290 000	
Årets resultat		583 302	583 302
Utbytte		-580 000	-580 000
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>216 937</u>	<u>316 937</u>