



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 394 030
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRANSPORTFIRMA KJELL N NILSEN AS
Forretningsadresse: Farvegen 6
4480 KVINESDAL

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: Kjell N Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 104 060	8 323 683
Annen driftsinntekt			184 514
Sum inntekter		6 104 060	8 508 197
Kostnader			
Varekostnad		78 923	1 206 808
Lønnskostnad	6	3 048 420	3 199 302
Avskrivning	2	503 335	521 352
Annen driftskostnad	6, 8	4 153 161	4 892 788
Sum kostnader		7 783 839	9 820 250
Driftsresultat		-1 679 779	-1 312 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		19 534	254
Sum finansinntekter		19 534	254
Annen finanskostnad		43 754	22 463
Sum finanskostnader		43 754	22 463
Netto finans		-24 220	-22 209
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 703 999	-1 334 262
Skattekostnad på ordinært resultat	9		-54 889
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 703 999	-1 279 373
Årsresultat		-1 703 999	-1 279 373
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-1 703 999	-1 279 373
Sum overføringer og disponeringer		-1 703 999	-1 279 373



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	1 096 688	1 509 069
Sum varige driftsmidler		1 096 688	1 509 069
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			7 305
Sum finansielle anleggsmidler			7 305
Sum anleggsmidler		1 096 688	1 516 374
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		203 312	564 156
Andre fordringer		50 450	53 690
Sum fordringer		253 762	617 846
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	79 252	131 335
Sum omløpsmidler		333 014	749 181
SUM EIENDELER		1 429 702	2 265 555
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	650 000	650 000
Sum innskutt egenkapital		650 000	650 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-1 570 914	133 085
Sum opptjent egenkapital		-1 570 914	133 085
Sum egenkapital		-920 914	783 085
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		500 000	
Sum langsiktig gjeld		500 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	715 098	383 395
Leverandørgjeld		521 594	260 540
Skyldige offentlige avgifter	3	202 051	344 064
Annen kortsiktig gjeld		411 873	494 471
Sum kortsiktig gjeld		1 850 616	1 482 470
Sum gjeld		2 350 616	1 482 470
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 429 702	2 265 555



Transportfirma Kjell N.Nilsen AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Transportfirma Kjell N.Nilsen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 104 060	8 323 683
Annen driftsinntekt		0	184 514
Sum driftsinntekter		<u>6 104 060</u>	<u>8 508 197</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		78 923	1 206 808
Lønnskostnad	6	3 048 420	3 199 302
Avskrivning	2	503 335	521 352
Annen driftskostnad	6, 8	4 153 161	4 892 788
Sum driftskostnader		<u>7 783 839</u>	<u>9 820 250</u>
Driftsresultat		<u>-1 679 779</u>	<u>-1 312 053</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		19 534	254
Annen finanskostnad		43 754	22 463
Netto finansposter		<u>-24 220</u>	<u>-22 209</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 703 999</u>	<u>-1 334 262</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	-54 889
Årsresultat		<u>-1 703 999</u>	<u>-1 279 373</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-1 703 999</u>	<u>-1 279 373</u>



Transportfirma Kjell N.Nilsen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	1 096 688	1 509 069
Sum varige driftsmidler		<u>1 096 688</u>	<u>1 509 069</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		0	7 305
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>7 305</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 096 688</u>	<u>1 516 374</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		203 312	564 156
Andre fordringer		50 450	53 690
Sum fordringer		<u>253 762</u>	<u>617 846</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	79 252	131 335
Sum omløpsmidler		<u>333 014</u>	<u>749 181</u>
Sum eiendeler		<u>1 429 702</u>	<u>2 265 555</u>



Transportfirma Kjell N.Nilsen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	650 000	650 000
Sum innskutt egenkapital		<u>650 000</u>	<u>650 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-1 570 914	133 085
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 570 914</u>	<u>133 085</u>
Sum egenkapital		<u>-920 914</u>	<u>783 085</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	500 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>500 000</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	715 098	383 395
Leverandørgjeld		521 594	260 540
Skyldige offentlige avgifter	3	202 051	344 064
Annen kortsiktig gjeld		411 873	494 471
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 850 616</u>	<u>1 482 470</u>
Sum gjeld		<u>2 350 616</u>	<u>1 482 470</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 429 702</u>	<u>2 265 555</u>

Kvinesdal, 12. juni 2019


Kai Nilsen
styremedlem


Kjell Noralf Nilsen
daglig leder, styreleder



Transportfirma Kjell N.Nilsen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leieavtaler

Langsiktige leieavtaler er ikke balanseført i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Transportfirma Kjell N.Nilsen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 520 154	3 520 154
Tilgang kjøpte driftsmidler	90 954	90 954
Anskaffelseskost 31.12.	3 611 108	3 611 108
Akk.avskrivning 31.12.	-2 514 420	-2 514 420
Balanseført pr. 31.12.	1 096 688	1 096 688
Årets avskrivninger	503 335	503 335
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 3 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	49 210

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	13 000	50	650 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Antall aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kjell Noralf Nilsen	11 700	90 %	90 %
Kai Nilsen	1 000	8 %	8 %
Aslaug Nina Nilsen	300	2 %	2 %
Sum	13 000	100 %	100 %



Transportfirma Kjell N.Nilsen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	650 000	133 085	783 085
Årsresultat	0	-1 703 999	-1 703 999
Egenkapital 31.12.2018	650 000	-1 570 914	-920 914

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 775 325	2 884 432
Arbeidsgiveravgift	409 338	392 951
Pensjonskostnader	73 750	54 375
Andre ytelser	-209 993	-132 456
Sum	3 048 420	3 199 302

Gjennomsnittlig antall årsverk 7 8

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	306 000	9 069	18 000
Styret			
Total ytelse	306 000	9 069	18 000

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

Det er kostnadsført kr 27 500 i revisjonshonorar, hvorav kr 17 000 er lovpålagt revisjon og kr 8 000 er andre tjenester.

Note 7 - Pant og garantier

Det er stillet garanti for gods- og persontransportvirksomhet med i alt kr 335 000 pr 31.12.

Pantsikret gjeld	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 215 098	383 395
Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2018	2017
Transportmidler	1 096 688	1 509 069



Transportfirma Kjell N.Nilsen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Leieavtaler

Materiell leies for en årlig leiekostnad på ca 1.300.000.

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Endring utsatt skatt	0	-45 532
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>-45 532</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 703 999	-1 334 262
Permanente forskjeller	10 390	169 841
Endring i midlertidige forskjeller	182 560	52 400
Årets skattegrunnlag	<u>-1 511 049</u>	<u>-1 112 021</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler	20 149	202 709
Utestående fordringer	-25 000	-25 000
Sum	<u>-4 851</u>	<u>177 709</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-2 624 475</u>	<u>-1 113 426</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 629 326</u>	<u>-935 717</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-578 452	-215 215

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forusetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret er oppmerksomme på at selskapets egenkapital er tapt.

I 2019 er det realisert driftsmidler for totalt MNOK 2,7 og gir en positiv regnskapsmessig effekt på ca MNOK 1,7. Etter denne transaksjonen vil bokført egenkapital være positiv.

Alle eksterne forpliktelser er pr idag gjort opp.



Til generalforsamlingen i
Transportfirma Kjell N. Nilsen AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Transportfirma Kjell N. Nilsen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 703 999. 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.

Presisering usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 10 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 920 914 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr420 914. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 beretning 2018 for Transportfirma Kjell N. Nielsen AS

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 forøvrig 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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Kristiansand, 12. juni 2019

Revisjon Sør AS

Kenneth Haugen
Statsautorisert revisor