



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 493 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKENES OLJE OG VARMESERVICE AS
Forretningsadresse: Fyllingsveien 5
9901 KIRKENES

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: Bjørnar Gjetmundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 697 617	11 131 113
Annen driftsinntekt		394 784	239 391
Sum inntekter		14 092 401	11 370 504
Kostnader			
Varekostnad		11 064 462	9 065 622
Lønnskostnad	1	1 580 336	1 541 459
Avskrivning på varige driftsmidler	2	27 484	181 246
Annen driftskostnad	1	810 833	851 295
Sum kostnader		13 483 115	11 639 622
Driftsresultat		609 286	-269 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 573	3 083
Annen finansinntekt			990
Sum finansinntekter		1 573	4 073
Annen rentekostnad		380	
Annen finanskostnad			59
Sum finanskostnader		380	59
Netto finans		1 193	4 015
Ordinært resultat før skattekostnad		610 479	-265 103
Skattekostnad på ordinært resultat	3	76 853	
Ordinært resultat etter skattekostnad		533 626	-265 103
Årsresultat		533 626	-265 103
Årsresultat etter minoritetsinteresser		533 626	-265 103
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		269 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		264 399	-264 399
Overføringer annen egenkapital	4	227	-704
Sum overføringer og disponeringer		533 626	-265 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	21 352	48 836
Sum varige driftsmidler		21 352	48 836
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	22 000	22 000
Obligasjoner og andre fordringer		40 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		62 000	82 000
Sum anleggsmidler		83 352	130 836
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 225	313 186
Sum varer		49 225	313 186
Fordringer			
Kundefordringer		1 134 973	590 005
Andre fordringer		27 183	19 260
Sum fordringer		1 162 157	609 265
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 529 354	1 540 755
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 529 354	1 540 755
Sum omløpsmidler		2 740 736	2 463 205
SUM EIENDELER		2 824 088	2 594 042

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	227	
Udekket tap	4		264 399
Sum opptjent egenkapital		227	-264 399
Sum egenkapital		100 227	-164 399
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 604 239	1 844 305
Betalbar skatt	3	76 853	
Skyldig offentlige avgifter	6	292 855	118 784
Utbytte		269 000	
Annen kortsiktig gjeld		480 914	795 351
Sum kortsiktig gjeld		2 723 861	2 758 440
Sum gjeld		2 723 861	2 758 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 824 088	2 594 042



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

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

Til generalforsamlingen i Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kirkenes Olje og Varmeservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 533.626. 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 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.

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 ansiår 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 modifierer 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.

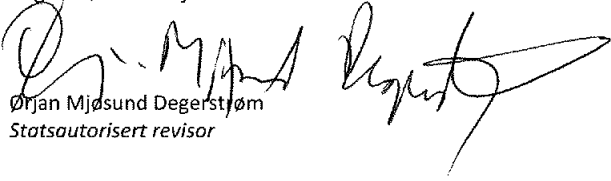
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om 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.

Kirkenes, den 3. Juni 2019
Degerstrøms Revisjon AS


Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Kirkenes Olje og Varmeservice AS**

Foretaksnr. 983493203

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ
Regnskapsførernummer 851987142



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 697 617	11 131 113
Annen driftsinntekt		394 784	239 391
Sum driftsinntekter		14 092 401	11 370 504
Driftskostnader			
Varekostnad		11 064 462	9 065 622
Lønnskostnad	1	1 580 336	1 541 459
Avskrivning på varige driftsmidler	2	27 484	181 246
Annen driftskostnad	1	810 833	851 295
Sum driftskostnader		13 483 115	11 639 622
DRIFTSRESULTAT		609 286	(269 118)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 573	3 083
Annen finansinntekt		0	990
Sum finansinntekter		1 573	4 073
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		380	0
Annen finanskostnad		0	59
Sum finanskostnader		380	59
NETTO FINANSPOSTER		1 193	4 015
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		610 479	(265 103)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	76 853	0
ORDINÆRT RESULTAT		533 626	(265 103)
ARSRESULTAT		533 626	(265 103)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		269 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	227	(704)
Fremføring av udekket tap		264 399	(264 399)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		533 626	(265 103)



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	21 353	48 836
Sum varige driftsmidler		21 353	48 836
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	22 000	22 000
Obligasjoner og andre fordringer		40 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		62 000	82 000
SUM ANLEGGSMIDLER		83 352	130 836
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer		49 225	313 186
Kundefordringer		1 134 973	590 005
Andre fordringer		27 183	19 260
Sum fordringer		1 162 157	609 265
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 529 354	1 540 755
SUM OMLØPSMIDLER		2 740 736	2 463 205
SUM EIENDELER		2 824 088	2 594 042
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	227	0
Udekket tap	4	0	(264 399)
Sum opptjent egenkapital		227	(264 399)
SUM EGENKAPITAL		100 227	(164 399)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 604 239	1 844 305
Betalbar skatt	3	76 853	0
Skyldig offentlige avgifter	6	292 855	118 784
Utbytte		269 000	0
Annen kortsiktig gjeld		480 914	795 351
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 723 861	2 758 440
SUM GJELD		2 723 861	2 758 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 824 088	2 594 042

Kirkenes²⁹15..... 2019

Bjørnar Gjetmundsen
Styreleder / daglig leder



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2018

Tapt egenkapital og forutsetning for fortsatt drift:

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Regnskapsprinsipper

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

Presisering mht. regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer er vurdert til kostpris.

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2018

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	I år	I fjor
Lønn	1 521 117	1 490 921
Pensjonskostnader	27 482	17 703
Andre lønnsrelaterte ytelser	31 738	32 835
Totalt	1 580 336	1 541 459

Antall årsverk i regnskapsåret er 3.

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder	
Lønn	504 613
Pensjonskostnad	25 180
Annen godtgjørelse	5 670
Sum	535 463
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar	16 000
Honorar til revisor består av:	
Revisjon	16 000
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	16 000

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsere, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	22 285	1 314 465	1 336 750
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	22 285	1 314 465	1 336 750
Akk. av/nedskr. pr 1/1	22 285	1 265 628	1 287 913
+ Ordinære avskrivninger	0	27 484	27 484
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	22 285	1 293 112	1 315 397
Balanseført verdi pr 31/12	0	21 353	21 353
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-25	



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	610 479
+ Permanente og andre forskjeller	9 244
+ Endring i midlertidige forskjeller	-171 217
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	448 505
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	114 362
= Inntekt	334 143

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	76 853
= Sum betalbar skatt	76 853
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	76 853
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	76 853
= Betalbar skatt i balansen	76 853

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-112 706	-258 799	-146 092
+ Utestående fordringer	-64 875	-90 000	-25 125
Sum	-177 581	-348 799	-171 217
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-171 217

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0610 Ikke fradr.ber. representasjonskostnad	4 325
+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad	5 044
- Nær.oppg. post 0821 Renteinntekt av tilbakeført skatt	-125
= Sum permanente og andre forskjeller	9 244

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-112 706	-258 799
+ Utestående fordringer	-64 875	-90 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	114 362
= Grunnlag utsatt skatt	-177 581	-463 161
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	177 581	463 161
= Grunnlag utsatt skattefordel	177 581	463 161
Utsatt skattefordel	39 067	106 527
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	177 581	463 161



Kirkenes Olje og Varmeservice AS

Noter 2018

Ikke bokført utsatt skattefordel	39 067	106 527
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel er ikke bokført i tråd med god regnskapsskikk for små foretak.

Note 4 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Fyllingsveien 5 AS	880 046 152	100	100,00 %
Endring egenkapital:	Aksjekapital / selskapskapital		Annen egenkapital
Pr 1.1.	100 000		-264 399
Tilført fra årsresultat			264 626
Pr 31.12.	100 000		227

Note 5 - Investeringer i aksjer

Posten består av 5100 aksjer i Kirkenes Næringshage AS, og 1 aksje i Maritime Industrial Cluster AS. Aksjene er vurdert til kostpris.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 118 393,72 som vedrører ansattes skattetrekk pr.31.12.18. Bokført skyldig skattetrekk pr 31.12.18 er kr. 115 142,-.