



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 351 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Kjell Olsen Maskinforretning AS
Forretningsadresse: c/o Arne Olsen
Fagerliveien 1
0587 OSLO

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: Arne Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt varer og tjenester		17 268 252	14 497 607
Annen driftsinntekt		3 338	41 522
Sum inntekter		17 271 590	14 539 129
Kostnader			
Varekostnad		10 821 044	9 266 091
Lønnskostnad	8	3 784 145	2 908 977
Avskrivning på varige driftsmidler	1	111 189	82 522
Annen driftskostnad	8	2 001 722	1 542 711
Sum kostnader		16 718 100	13 800 301
Driftsresultat		553 491	738 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 232	31 528
Annen finansinntekt		38 178	45 498
Sum finansinntekter		67 410	77 025
Annen rentekostnad		9 865	15 375
Annen finanskostnad		98 434	47 628
Sum finanskostnader		108 299	63 004
Netto finans		-40 888	14 022
Ordinært resultat før skattekostnad		512 602	752 850
Skattekostnad ordinært resultat	7	128 702	197 965
Ordinært resultat etter skattekostnad		383 900	554 885
Årsresultat		383 900	554 885
Årsresultat etter minoritetsinteresser		383 900	554 885
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til ekstraordinært utbytte	5	500 000	285 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføring annen egenkapital	5	-116 100	269 885
Sum overføringer og disponeringer		383 900	554 885



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre inventar og bil	1	362 000	636 000
Sum varige driftsmidler		362 000	636 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	396 857	608 860
Sum finansielle anleggsmidler		396 857	608 860
Sum anleggsmidler		758 857	1 244 860
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	334 198	367 628
Sum varer		334 198	367 628
Fordringer			
Kundefordringer	2,6	1 011 660	1 589 699
Andre fordringer	2	628 425	518 552
Sum fordringer		1 640 085	2 108 251
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	3	844 009	720 831
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		844 009	720 831
Sum omløpsmidler		2 818 292	3 196 709
SUM EIENDELER		3 577 149	4 441 570

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	84 000	840 000
Sum innskutt egenkapital		84 000	840 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	764 806	880 905
Sum opptjent egenkapital		764 806	880 905
Sum egenkapital		848 806	1 720 905
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	38 542	62 217
Sum avsetninger for forpliktelser		38 542	62 217
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		38 542	62 217
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		608 131	700 219
Betalbar skatt	7	152 377	149 064
Skyldig offentlige avgifter		871 906	646 536
Annen kortsiktig gjeld		1 057 388	1 162 629
Sum kortsiktig gjeld		2 689 801	2 658 448
Sum gjeld		2 728 343	2 720 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 577 149	4 441 570



**Årsregnskap 2017
for
Kjell Olsen Maskinforretning AS**

Foretaksnr. 925351032



Kjell Olsen Maskinforretning AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt varer og tjenester		17 268 252	14 497 607
Annen driftsinntekt		3 338	41 522
Sum driftsinntekter		17 271 590	14 539 129
Driftskostnader			
Varekostnad		10 821 044	9 266 091
Lønnskostnad	8	3 784 145	2 908 977
Avskrivning på varige driftsmidler	1	111 189	82 522
Annen driftskostnad	8	2 001 722	1 542 711
Sum driftskostnader		16 718 100	13 800 301
DRIFTSRESULTAT		553 491	738 828
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		29 232	31 528
Annen finansinntekt		38 178	45 498
Sum finansinntekter		67 410	77 025
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		9 865	15 375
Annen finanskostnad		98 434	47 628
Sum finanskostnader		108 299	63 004
NETTO FINANSPOSTER		(40 888)	14 022
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		512 602	752 850
Skattekostnad ordinært resultat	7	128 702	197 965
ORDINÆRT RESULTAT		383 900	554 885
ÅRSRESULTAT		383 900	554 885
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ekstraordinært utbytte	5	500 000	285 000
Overføring annen egenkapital	5	(116 100)	269 885
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		383 900	554 885

Årsregnskap for Kjell Olsen Maskinforretning AS

Organisasjonsnr. 925351032



Kjell Olsen Maskinforretning AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløse inventar og bil	1	362 000	636 000
Sum varige driftsmidler		362 000	636 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	396 857	608 860
Sum finansielle anleggsmidler		396 857	608 860
SUM ANLEGGSMIDLER		758 857	1 244 860
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	334 198	367 628
Fordringer			
Kundefordringer	2,6	1 011 660	1 589 699
Andre fordringer	2	628 425	518 552
Sum fordringer		1 640 085	2 108 251
Bankinnskudd	3	844 009	720 831
SUM OMLØPSMIDLER		2 818 292	3 196 709
SUM EIENDELER		3 577 149	4 441 570



Kjell Olsen Maskinforretning AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	84 000	840 000
Sum innskutt egenkapital		84 000	840 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	764 806	880 905
Sum opptjent egenkapital		764 806	880 905
SUM EGENKAPITAL		848 806	1 720 905
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	38 542	62 217
Sum avsetning for forpliktelser		38 542	62 217
SUM LANGSIKTIG GJELD		38 542	62 217
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		608 131	700 219
Betalbar skatt	7	152 377	149 064
Skyldig offentlige avgifter		871 906	646 536
Annen kortsiktig gjeld		1 057 388	1 162 629
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 689 801	2 658 448
SUM GJELD		2 728 343	2 720 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 577 149	4 441 570

Oslo, 2. mars 2018

Arne Olsen
Daglig leder/enestyre



Kjell Olsen Maskinforretning AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for Kjell Olsen Maskinforretning AS er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

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

b) Kostnader

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

c) Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

d) Anleggsmidler/ langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen lenger er til stede.

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for dekke antatt tap.

f) Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

g) Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skatte-reducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Kjell Olsen Maskinforretning AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 1	Varige driftsmidler	Maskiner, inventar	
	Anskaffelseskost 1.1.	1 109 720	
	Tilgang i år	119 277	
	Avgang i år	-414 820	
	Anskaffelseskost 31.12.	814 177	
	Samlede avskrivninger	-452 177	
	Restverdi 31.12.	362 000	
	Årets ordinære avskrivninger	11 189	
	Økonomisk levetid	5 - 7 år	
	Avskrivninger foretas lineært.		
Note 2	Fordringer	2017	2016
	Kundefordringer til pålydende	1 011 660	1 589 699
	Avsatt til forventet tap	-	-
	Kundefordringer ifølge balansen	1 011 660	1 589 699
	Andre kortsiktige fordringer er oppført pålydende. Fordringer oppført som omløpsmidler forfaller til betaling innen ett år etter regnskapsårets utgang.		
	Det er gitt lån til aksjonær på kr 610.978.	608 860	610 978
	Det er stilt betryggende sikkerhet for lånet.		
	Videre lånet renteberegnes og tilbakebetales innen 5 år.		
Note 3	Bankinnskudd	2017	2016
	Reservert vedr. de ansattes skattetrekksmidler	185 552	170 939
Note 4	Aksjekapital		
	Selskapets aksjekapital består av 840.000 aksjer à kr 1,- og består av kun en aksjeklasse med samme stemme- og utbytterett. Samtlige aksjer eies av Arne Olsen, styreleder og daglig leder.		



Kjell Olsen Maskinforretning AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 5	Egenkapital	Aksje- kapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
	Egenkapital 1.1.	840 000	880 905	1 720 905
	Årets endringer:			
	Kapitalnedsettelse	-756 000	-	-756 000
	Avsatte til ekstraordinært utbytte		-500 000	-500 000
	Årets resultat, overskudd		383 900	383 900
	Egenkapital 31.12.	84 000	764 806	848 806

Note 6	Pantstillelser mv.	2017	2016
	<u>Pantsikret gjeld:</u>		
	Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-
	Innvilget kassekreditt	500 000	500 000
	Garantier	118 750	118 750
	<u>Eiendeler stillet som sikkerhet:</u>		
	Kundefordringer	1 011 660	1 589 699
	Varer	334 198	367 628
	Sum bokført verdi av sikkerhetsstillelse	1 345 858	1 957 327
	<u>Pantet er begrenset oppad til:</u>		
	Fordringer	1 550 000	1 550 000
	Varer	550 000	550 000



Kjell Olsen Maskinforretning AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 7	Skatt	2017	2016
	<i>Skattemessig resultat fremkommer slik:</i>		
	Ordinært resultat før skattekostnad	512 602	752 850
	Permanente forskjeller	30 636	49 381
	Endring midlertidige forskjeller	91 666	-205 973
	Anvendt skattem. fremførbart underskudd	-	-
	Skattepliktig inntekt	634 905	596 258
	Betalbar skatt, 25% / 27%	152 377	149 064
	Skatt av alminnelig inntekt	152 377	149 064
	Endring utsatt skatt	-23 675	48 901
	Sum skattekostnad	128 702	197 965
	Skatt i %	25 %	26 %
	Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
	<i>Forskjeller som kan utlignes:</i>		
	Varige driftsmidler	167 575	259 241
	Avsetning til forpliktelser	-	-
	Sum midlertidige forskjeller	167 575	259 241
	Grunnlag utsatt skatt/ (-) utsatt skattefordel	167 575	259 241
	Utsatt skatt/ (-) utsatt skattefordel	38 542	62 217



Kjell Olsen Maskinforretning AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 8	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.	2017	2016
	Lønninger	3 032 758	2 413 574
	Arbeidsgiveravgift	488 843	403 987
	Andre ytelser	262 544	91 416
	SUM	<u>3 784 145</u>	<u>2 908 977</u>
	Selskapet sysselsatte 4 årsverk i 2017.		
	Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.		
	Ytelser til ledende personer		
	Lønn og andre ytelser til daglig leder og tillitsvalgt	<u>1 086 837</u>	<u>854 784</u>
	Revisor		
	Revisjonshonorar eks. mva	<u>30 000</u>	<u>29 000</u>
	Tilleggstjenester eks. mva	<u>8 250</u>	<u>8 500</u>



Oddbjørn Roso

Statsautorisert revisor

Medlem av Den norske Revisorforening

Bjørnstjerne Bjørnsons gate 110
3044 Drammen

e-post: oddbjorn@roso-revisjon.no

org. nr. 962 865 348
mobilif 90 85 03 77
bankkontonr. 6140 05 47865

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kjell Olsen Maskinforretning AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Kjell Olsen Maskinforretning AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 383 900. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettvisende 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.

Styret 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 rettvisende 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 avviklet.

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 min 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



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.

Drammen, 2. mars 2018



Oddbjørn Roso

Statsautorisert revisor

Oddbjørn Roso
Statsautorisert revisor