



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 903 110
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVISTERØ BYGG OG EIENDOM AS
Forretningsadresse: Øksninga østre
7970 KOLVEREID

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: Grethe Kvisterø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		181 329	899 749
Annen driftsinntekt		24 400	10 862
Sum inntekter		205 729	910 611
Kostnader			
Varekostnad		159 421	308 508
Lønnskostnad	3	6 631	7 711
Avskrivning	7	24 250	24 250
Annen driftskostnad	3	201 392	207 712
Sum kostnader		391 695	548 181
Driftsresultat		-185 966	362 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5	26
Sum finansinntekter		5	26
Annen finanskostnad		21 329	31 059
Sum finanskostnader		21 329	31 059
Netto finans		-21 324	-31 033
Ordinært resultat før skattekostnad		-207 290	331 397
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-49 510	49 510
Ordinært resultat etter skattekostnad		-157 780	281 887
Årsresultat		-157 780	281 887
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-157 780	281 887
Sum overføringer og disponeringer		-157 780	281 887



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	58 959	83 209
Sum varige driftsmidler		58 959	83 209
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			199 500
Sum finansielle anleggsmidler			199 500
Sum anleggsmidler		58 959	282 709
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			4 000
Fordringer			
Kundefordringer		327 646	961 698
Andre fordringer	6	9 847	7 247
Sum fordringer		337 492	968 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 773	10 655
Sum omløpsmidler		343 265	983 600
SUM EIENDELER		402 224	1 266 309
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-19 909	137 871
Sum opptjent egenkapital		-19 909	137 871
Sum egenkapital		130 091	287 871
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		4 487
Sum avsetninger for forpliktelser			4 487
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			363 957
Sum annen langsiktig gjeld			363 957
Sum langsiktig gjeld		0	368 444
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 104	195 424
Betalbar skatt	5		45 023
Skyldige offentlige avgifter		41 776	136 277
Annen kortsiktig gjeld		80 254	233 270
Sum kortsiktig gjeld		272 133	609 994
Sum gjeld		272 133	978 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		402 224	1 266 309



Kvisterø Bygg og Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2017

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

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 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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 500	100 kr	150 000



Kvisterø Bygg og Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2017

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Grethe Kvisterø, Styrets leder	1 500	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	-288	2 688
Arbeidsgiveravgift	-474	782
Andre ytelser	7 393	4 241
Sum	<u>6 631</u>	<u>7 711</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 000	137 872	287 872
Årsresultat	0	-157 780	-157 780
Egenkapital 31.12.2017	<u>150 000</u>	<u>-19 908</u>	<u>130 092</u>

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	0	45 023
Endring utsatt skatt	0	4 487
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>49 323</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	0	331 398
Permanente forskjeller	0	132
Endring i midlertidige forskjeller	0	8 122



Kvisterø Bygg og Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2017

Alminnelig inntekt	0	339 652
Anvendt fremførbart underskudd	0	-159 560
Årets skattegrunnlag	0	180 092
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	0	45 023

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	0	18 697
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	0	18 697

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt

2017

Det er i regnskapet ikke bokført utsatt skattefordel. Da regnskapet viser et skattemessig underskudd er det heller ingen betalbar skatt. Det er ved regnskapsavslutningen for 2017 oppdaget en feil på kr 287 711 i oppgitt inntekt for 2016, og det er levert forslag til ny ligning der det ikke blir betalbar skatt for 2017. Den betalbare skatten, kr 45 023 er reversert i 2017-regnskapet.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2017	2016
Andre fordringer	2 247	2 247

Note 7 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2017	144 000
Anskaffelseskost 31.12.2017	144 000
Balanseført pr. 31.12.2017	144 000

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskapet eide tidligere 50 % av aksjene i Kvisterø eiendomsutvikling AS. Aksjene er i 2017 solgt til pålydende. Oppgjør for disse er ikke mottatt og står derfor oppført som fordring på Sandvollen Invest AS