



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 964 045 658  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJØLLEFJORD AUTOSENTER AS  
Forretningsadresse: Breivika Industriområde  
9790 KJØLLEFJORD

### 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: Roy Bjørnar Angell  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2019

### 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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 048 086	3 295 624
Annen driftsinntekt		127 795	148 792
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 175 881</b>	<b>3 444 416</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-36 600	67 500
Varekostnad		1 322 944	1 344 338
Lønnskostnad	1	1 110 524	1 179 301
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 169	56 739
Annen driftskostnad		644 501	682 848
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 099 539</b>	<b>3 330 726</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>76 342</b>	<b>113 690</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 813	10 443
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 813</b>	<b>10 443</b>
Annen rentekostnad		36 545	63 272
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>36 545</b>	<b>63 272</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 732</b>	<b>-52 829</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>43 611</b>	<b>60 861</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>43 611</b>	<b>60 861</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>43 611</b>	<b>60 861</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>43 611</b>	<b>60 861</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		43 611	60 861
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>43 611</b>	<b>60 861</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	174 304	205 529
Maskiner og anlegg	2	5 007	11 016
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	38 983	49 918
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>218 294</b>	<b>266 463</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>218 294</b>	<b>266 463</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	4	172 000	135 400
<b>Sum varer</b>		<b>172 000</b>	<b>135 400</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	60 323	68 154
Andre fordringer		85 557	48 809
<b>Sum fordringer</b>		<b>145 879</b>	<b>116 963</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	18 248	29 667
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 248</b>	<b>29 667</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>336 127</b>	<b>282 031</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>554 421</b>	<b>548 493</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	200 000	200 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	383 215	426 826
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-383 215</b>	<b>-426 826</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-183 215</b>	<b>-226 826</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		140 631	331 200
Skyldig offentlige avgifter		254 942	68 726
Annen kortsiktig gjeld	8	342 063	375 393
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>737 636</b>	<b>775 319</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>737 636</b>	<b>775 319</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>554 421</b>	<b>548 493</b>



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

## Noter 2017

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

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.

#### Varer

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

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Fortsatt drift

Se omtale i styrets årsberetning.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 1 - Lønnskostnad

#### Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

Antall ansatte i regnskapsåret har vært 3 personer, som utgjorde 2 årsverk.

#### Spesifikasjon av lønnskostnader

I år

I fjor

Noter for KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Organisasjonsnr. 964045658



## KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

### Noter 2017

Lønnskostnader	1 102 559	1 172 098
Pensjonsforsikring OTP	7 965	7 203
<b>Total lønnskostnad</b>	<b>1 110 524</b>	<b>1 179 301</b>

Selskapet, som er pliktig til å ha OTP, har etablert en slik ordning som tilfredsstiller kravene i lov om OTP. Det viser seg at selskapet kun har tegnet OTP for en person som også er eier av selskapet. Dette skyldes at det har vært stor gjennomtrekk av folk, som har vært kort tid i selskapet. Dette vil bli endret på i 2015 hvis situasjonen endrer seg med arbeidstakere..

<b>Ytelser til ledende personer og revisor</b>	<b>Lønn og andre godtgjørelser</b>
Daglig leder / styreleder	752 588
Styremedlemmer	0
<b>Totalt</b>	<b>752 588</b>

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	936 751	31 035	1 045 734	2 013 520
+ Tilgang	0	0	10 000	10 000
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	936 751	31 035	1 055 734	2 023 520
Akk. av/nedskr. pr 1/1	731 222	20 019	995 816	1 747 057
+ Ordinære avskrivninger	31 225	6 009	20 936	58 169
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	762 447	26 028	1 016 752	1 805 227
Balansført verdi pr 31/12	174 304	5 007	38 983	218 294
Prosentstavs for ord.avskr	3-3	25-50	10-50	

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-93 389
+ Permanente og andre forskjeller	23 130
+ Endring i midlertidige forskjeller	-2 477
<b>= Inntekt</b>	<b>-72 736</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	24



## KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

### Noter 2017

#### **Betalbar skatt i balansen består av**

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

#### **Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt**

	2017	2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-168 948	-151 425	17 523
+ Utestående fordringer	0	-20 000	-20 000
<b>Sum</b>	<b>-168 948</b>	<b>-171 425</b>	<b>-2 477</b>
<b>Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>			<b>-2 477</b>

#### **Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-168 948	-151 425
+ Utestående fordringer	0	-20 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	333 369	260 633
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-502 317</b>	<b>-432 058</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	502 317	432 058
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>502 317</b>	<b>432 058</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>115 533</b>	<b>103 694</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	502 317	432 058
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>115 533</b>	<b>103 694</b>

#### **Note 4 - Varer**

Varelagret kr. 172.000,- er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### **Note 5 - Kundefordringer**

Kundefordringer totalt	kr.	95.323,-
- Avsetning tap på fordringer	kr.	35.000,-
	<b>kr.</b>	<b>60.323,-</b>

#### **Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Av beløpet er det - kr. 9.890,- bankinnskudd på skattetrekkkonto pr.31.12.2017, mot kr. 14.306,- pr. 31.12.2016.

Skyldig skattetrekk pr.31.12.2017 er 110.555,-

Noter for KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Organisasjonsnr. 964045658



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

## Noter 2017

### Note 7 - Selskapskapital

#### Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 200 aksjer hver pålydende kr. 1.000,-. Samlet aksjekapital utgjør kr. 200.000,-. Selskapet har kun en aksjeklasse. Hver aksje utgjør en stemme.

Selskapets aksjeeiere som eier mer enn 1% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
Roy Bjørnar Angell	200

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer:
Daglig leder:	200
Medlemmer av styret:	200

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	-426 826	-226 826
Tilført fra årsresultat	0	43 611	43 611
<b>Pr 31.12.</b>	<b>200 000</b>	<b>-383 215</b>	<b>-183 215</b>

### Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	244 603	249 966

#### Pantsatte eiendeler:

Bygning	174 304	205 529
Varelager	172 000	135 400
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>346 304</b>	<b>340 929</b>

Gjeld på lån skal være 0,- 5 år etter balansedagen.

Følgende pantedokument er registrert i løssøreregistret pr. 17.09.2014:

Pantedokument reg. 06.09.2005 til DNB BANK ASA, org. nr. 984 851 006,

Kr. 500.000,-. Pantet omfatter varelagret i sin helhet.

kr. 200.000,-. Pantsetting av enkle krav. Avtalen omfatter hele næringsvirksomheten.



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

## Noter 2017

Noter for KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

Organisasjonsnr. 964045658



KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 048 086	3 295 624
Annen driftsinntekt		127 795	148 792
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 175 881</b>	<b>3 444 416</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(36 600)	67 500
Varekostnad		1 322 944	1 344 338
Lønnskostnad	1	1 110 524	1 179 301
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 169	56 739
Annen driftskostnad		644 501	682 848
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 099 539</b>	<b>3 330 726</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>76 342</b>	<b>113 690</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		3 813	10 443
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 813</b>	<b>10 443</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		36 545	63 272
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>36 545</b>	<b>63 272</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(32 732)</b>	<b>(52 829)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>43 611</b>	<b>60 861</b>
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>43 611</b>	<b>60 861</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>43 611</b>	<b>60 861</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Fremføring av udekket tap		43 611	60 861
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>43 611</b>	<b>60 861</b>



## KJØLLEFJORD AUTOSENTER A/S

## Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immatrielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	174 304	205 529
Maskiner og anlegg	2	5 007	11 016
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	38 983	49 918
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>218 294</b>	<b>266 463</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	4	172 000	135 400
Kundefordringer	5	60 323	68 154
Andre fordringer		85 557	48 809
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	18 248	29 667
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>336 127</b>	<b>282 031</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>554 421</b>	<b>548 493</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udisponert vinning eller udekket tap	7	(383 215)	(426 826)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(383 215)</b>	<b>(426 826)</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>(183 215)</b>	<b>(226 826)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		140 631	331 200
Skyldig offentlige avgifter		254 942	68 726
Annen kortsiktig gjeld	8	342 063	375 393
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>737 636</b>	<b>775 319</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>554 421</b>	<b>548 493</b>

Kjøllefjord, 31.12.2017 / 27.02.2019

Roy Bjørnar Angell  
styreleder/daglig leder



**Årsregnskap 2017  
for  
Kjøllefjord Autosenter AS**

**Utarbeidet av:**

Økonor Nordkyn v/Wiiks Regnskapskontor AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Strandveien 179  
9790 Kjøllefjord  
Org.nr. 968 784 358