



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 234 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOBVVÅGEN KNUSEVERK AS
Forretningsadresse: Bøveien 1065
8475 STRAUMSJØEN

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: Ottar Bergersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	33 084 319	30 720 945
Annen driftsinntekt	11	200 000	375 000
Sum inntekter		33 284 319	31 095 945
Kostnader			
Varekostnad	13	6 184 058	8 519 516
Lønnskostnad	3,4	7 616 017	8 159 670
Avskrivning	5	2 586 200	2 586 200
Annen driftskostnad	3,6	14 920 385	12 039 064
Sum kostnader		31 306 660	31 304 450
Driftsresultat		1 977 659	-208 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 293	6 602
Annen finansinntekt		585	2 200
Sum finansinntekter		17 878	8 802
Annen rentekostnad		62 963	131 028
Annen finanskostnad		171	211
Sum finanskostnader		63 134	131 239
Netto finans		-45 256	-122 437
Ordinært resultat før skattekostnad		1 932 403	-330 942
Skattekostnad på ordinært resultat	7	374 804	-152 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 557 599	-178 104
Årsresultat		1 557 599	-178 104
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	8	-1 557 599	178 104
Sum overføringer og disponeringer		-1 557 599	178 104



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	763 500	997 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5,12	10 531 900	12 884 200
Sum varige driftsmidler		11 295 400	13 881 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	840 000	960 000
Sum finansielle anleggsmidler		840 000	960 000
Sum anleggsmidler		12 135 400	14 841 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	3 669 000	3 938 000
Sum varer		3 669 000	3 938 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	2 075 535	2 055 018
Andre fordringer			456 773
Sum fordringer		2 075 535	2 511 791
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	3 291 552	2 746 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 291 552	2 746 475
Sum omløpsmidler		9 036 087	9 196 266
SUM EIENDELER		21 171 487	24 037 866

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8,10	6 217 311	4 659 713
Sum opptjent egenkapital		6 217 311	4 659 713
Sum egenkapital		7 317 311	5 759 713
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	520 274	585 513
Sum avsetninger for forpliktelser		520 274	585 513
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 110 405	3 285 370
Øvrig langsiktig gjeld	11	734 000	934 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 844 405	4 219 370
Sum langsiktig gjeld		2 364 679	4 804 883
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 511 362	1 236 975
Betalbar skatt	7	440 043	
Skyldige offentlige avgifter	2	594 455	363 375
Annen kortsiktig gjeld		8 943 637	11 872 920
Sum kortsiktig gjeld		11 489 497	13 473 270
Sum gjeld		13 854 176	18 278 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 171 487	24 037 866
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	12	1 110 405	3 285 370



Kobbvågen Knuseverk 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. 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 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.

Leasing / leieavtaler

Selskapet leier kontor /verkstedlokaler, samt anleggsmaskiner og utstyr hos nærstående selskap. Vederlaget for disse tjenestene er basert på det som ansees for normale betingelser i markedet. Kort- og langsiktige leasingavtaler behandles som operasjonelle avtaler. Dette gjelder både i regnskaps- og skattemessig sammenheng. Jf.note 6.

Pensjoner

Alle pensjonsavtaler er innskuddsbaserte. Det foreligger følgelig ingen forpliktelser ut over det som er kostnadsført i resultatregnskapet.

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



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2018

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	273 353
Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12.18. kr 273 347,-.	

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	6 878 418	5 893 775
Arbeidsgiveravgift	374 063	309 402
Pensjonskostnader	107 178	86 115
Andre ytelser	256 357	1 870 377
Avrundingsdifferanse	1	1
Sum	<u>7 616 017</u>	<u>8 159 670</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12

Gjennomsnittlig antall årsverk	12	13
--------------------------------	----	----

Tjenester til administrasjon og daglig ledelse kjøpes fra beslektet selskap til priser og betingelser som ansees normale i markedet.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Tjenester til daglig ledelse kjøpes fra beslektet selskap.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	25 500	33 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Pensjoner

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

Selskapet har pensjonsordning som omfatter 12 personer. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er avhengige av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder, og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Pensjonsforpliktelsen fra selskapets side er dekket i gjennom løpende innbetalinger til selskapets pensjonsforsikringsselskap. Pensjonsordningen er innskuddsbasert. Selskapets forpliktelse i er begrenset til de årlige premiene.

<i>Økonomiske forutsetninger:</i>	2018	2017
Diskonteringsrente	0,00%	0,00%
Forventet lønnsregulering/pensjonsøkning/G-regulering	0,00%	0,00%
Forventet avkastning på fondsmidler	0,00%	0,00%
Forventet årlig avgang	0,00%	0,00%

Note 5 - Varige driftsmidler

	Fylkesvei	Maskiner og inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 360 730	23 684 462	26 045 192
Anskaffelseskost 31.12.	2 360 730	23 684 462	26 045 192
Akk.avskrivning 31.12.	-1 599 330	-13 150 462	-14 749 792
Balanseført pr. 31.12.	761 400	10 534 000	11 295 400
Årets avskrivninger	236 000	2 350 200	2 586 200
Økonomisk levetid	10 år	5 -10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Posten Fylkesvei gjelder netto kostnader som selskapet har hatt ved midlertidig flytting av vei samt bygging av ny veitrase forbi produksjonsområdet. Aktiverte kostnader avskrives over forventet antall år steinbruddet vil være i produksjon innenfor vedtatt reguleringsplan.

Note 6 - Leieavtaler

Selskapet leier kontor- /verkstedlokaler samt transportmidler og anleggsmaskiner hos selskapene Bergersen Utleie AS og Ottar Bergersen & Sønner AS. Leiekontraktene med beslektede selskap er fastsatt til normale forretningsmessige betingelser på de tidspunkter selskapet har mottatt krav på leie. Selskapet kjøper også administrasjonstjenester og driftstjenester fra Bergersen Utleie AS. Disse tjenestene er priset til det som ansees normalt i markedet.

Selskapets leasingaktivitet gjelder kort- og langsiktige avtaler vedrørende maskiner. Leasingavtalene er operasjonelle og leiebeløpene fremkommer som driftskostnader i selskapet resultatregnskap.



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	440 043	0
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-23 649	-25 457
Endring utsatt skatt	-41 590	-152 838
Årets totale skattekostnad	<u>374 804</u>	<u>-178 295</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2018	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 932 403	-330 942
Permanente forskjeller	-200 000	-200 000
Endring i midlertidige forskjeller	307 920	475 200
Alminnelig inntekt	2 040 323	-55 742
Anvendt fremførbart underskudd	-127 091	0
Årets skattegrunnlag	<u>1 913 232</u>	<u>-55 742</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	440 043	0
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2018	 2017
Driftsmidler inkl goodwill	2 364 880	2 672 800
Sum	<u>2 364 880</u>	<u>2 672 800</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-127 091
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>2 364 880</u>	<u>2 545 709</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	520 274	585 513

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 100 000	4 659 713	5 759 713
Årsresultat	0	1 557 599	1 557 599
Egenkapital 31.12.2018	<u>1 100 000</u>	<u>6 217 312</u>	<u>7 317 312</u>



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 100	1 000 kr	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
RONNY BERGERSEN	550	50 %	50 %
OTTAR BERGERSEN	550	50 %	50 %
Sum	1 100	100 %	100 %

Note 10 - Betinget utfall

Selskapet betaler i avgift til grunneierne for råmaterialer som tas ut av isteinbruddet. Beregning av godtgjørelsen er en viss pris per tonn solgt ferdigprodukt. I 2014 ble godtgjørelsen for et nærmere avgrenset område til en gruppe av grunneiere, som betegnes "minoritetsgrunneiere", avgjort endelig med en engangssum. Denne fordeles som årlig kostnad over antatt levetid for masseuttaket.

Selskapet har videre gjort avtale med majoritetsgrunneierne om at ikke skal betale avgift av uttaket i 2018.

Note 11 - Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2012 mottatt MNOK 2 i investeringstilskudd fra Innovasjon Norge. Beløpet inntektsføres i samme takt som avskrivninger på driftsmidler som tilskuddet er knyttet til. Restverdi av hovedstolen balanseføres som langsiktig gjeld.

Videre har en i 2014 mottatt tilskudd fra Bø Kommune og Nordland Fylke med en samlet sum på kr. 1 000 000,- som gjelder bygging av ny Fylkesvei gjennom anlegget. Beløpet er nedskrevet på de investeringer som selskapet har gjort i denne forbindelse.

Note 12 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Pantelån	1 110 405	3 285 370
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Knuselinje	10 351 900	12 694 800

Selskapets låneopptak i 2012 er gjort til finansiering av ny knuselinje. Avdragstid er 7 år.



Kobbvågen Knuseverk AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 13 - Varer

	2018	2017
Ferdige egentilvirkede varer	3 669 000	3 938 000



Til generalforsamlingen i
Kobbvågen Knuseverk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kobbvågen Knuseverk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 557 599. 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.

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 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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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 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 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.

Myre, 16. mai 2019

REVICOM AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø