

**Årsregnskap 2017
for
KNARVIK INDUSTRI OG MILJØ AS**

Organisasjonsnr. 960610768

Utarbeidet av:

Hagel AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hagellia 6
5914 ISDALSTØ
Organisasjonsnr. 966126698

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	4 988 648	4 648 899
Annen driftsinntekt		7 076 606	6 902 614
Sum driftsinntekter		12 065 254	11 551 514
Driftskostnader			
Varekostnad		824 508	870 066
Lønnskostnad	2	8 935 540	8 738 338
Avskrivning på varige driftsmidler	3	127 535	106 089
Annen driftskostnad		1 758 950	1 702 781
Sum driftskostnader		11 646 532	11 417 274
DRIFTSRESULTAT		418 722	134 240
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 064	711
Sum finansinntekter		1 064	711
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		150 030	134 254
Sum finanskostnader		150 030	134 254
NETTO FINANSPOSTER		(148 966)	(133 543)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		269 755	697
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		269 755	697
ÅRSRESULTAT		269 755	697
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		269 755	697
SUM OVERFØRINGER		269 755	697

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	7 897 605	7 921 183
Maskiner og anlegg	3	351 782	367 923
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	231 134	54 167
Sum anleggsmidler		8 480 521	8 343 273
Omløpsmidler			
Varer	6	1 388 860	1 185 701
Kundefordringer		567 981	381 033
Andre fordringer		413 024	425 303
Bankinnskudd, kontanter o.l.		(46 666)	398 942
Sum omløpsmidler		2 323 198	2 390 978
SUM EIENDELER		10 803 720	10 734 251
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 498 788	1 193 070
Sum opptjent egenkapital		1 498 788	1 193 070
Sum egenkapital		2 098 788	1 793 070
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 812 620	7 137 040
Sum annen langsiktig gjeld		6 812 620	7 137 040
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 199	142 539
Skyldig offentlige avgifter		481 096	422 017
Annen kortsiktig gjeld		1 261 017	1 239 585
Sum kortsiktig gjeld		1 892 312	1 804 141
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 803 720	10 734 251

Knarvik,

Jan-Åge Johannesen
StyreleiarLeidulv Brunborg
nestleiarHenriette Stormark
styremedlemGunnlaug Bastesen Dale
styremedlemIrene M Birkeland
styremedlemJostein Hellestveit
styremedlemKåre Helge Østrem
styremedlemMorganTaule
dagleg leiar

Noter 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Styret besluttet å ikke gjennomføre avskrivninger på bygninger og annen fast eiendom i 2009, da markedsverdien var vurdert til å være betydelig høyere enn bokførte verdier. Dette gjelder også for årene 2010-2017 .

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har i dag en ordning som mer enn tilfredsstillende disse kravene. Selskapet har en ytelsesbasert pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale med KLP, tilsvarende kommunal pensjonsordning, med 2% trekk i lønn. Alle med mer enn 20% stilling er med i ordningen. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter 2017

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca 12 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	6 908 187	6 614 374
Arbeidsgiveravgift	1 089 103	1 061 037
Pensjonskostnader	788 106	909 083
Andre lønnsrelaterte ytelser	150 144	153 843
Totalt	8 935 540	8 738 338

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	828429
Styremedlemmer	99 800
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	30 847
Samlet honorar til revisor	30 847

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	11 158 168	869 236	814 859	12 842 263
+ Tilgang	0	34 807	229 976	264 783
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	11 158 168	904 043	1 044 835	13 107 046
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 236 985	501 313	760 692	4 498 989
+ Ordinære avskrivninger	23 579	50 948	53 008	127 535
+ 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	3 260 563	552 261	813 700	4 626 524
Balanseført verdi pr 31/12	7 897 604	351 782	231 135	8 480 521
Prosentstans for ord.avskr	1-20	7-20	10-33	

Noter 2017

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Selskapet er fritatt for selskapsskatt etter skattelovens § 2-32 1. ledd..

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 5 187 000.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	6 812 620	7 137 040
Pantsatte eiendeler:		
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	7 897 605	7 921 183

Note 6 - Varer

Varelageret er vurdert til laveste verdi av virkelig verdi og anskaffelseskost.

Ved vurdering av virkelig verdi er deler av varelageret nedvurdert med 20-30 %.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 600 aksjer pålydende kr 1.000 hver som gir samlet aksjekapital kr 600.000. Det er en aksjeklasse og Lindås kommune eier alle aksjer.