



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 673 465
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJOKOLADEHUSET, ET LITE SPISERI AS
Forretningsadresse: Ivar Lykkes veg 3
7075 TILLER

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: Kirsti Vevang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 052 176	2 885 549
Annen driftsinntekt			60 147
Sum inntekter		3 052 176	2 945 696
Kostnader			
Varekostnad		985 358	984 341
Lønnskostnad	1	1 289 379	1 333 480
Avskrivning på varige driftsmidler	2	30 083	30 083
Annen driftskostnad		911 320	749 815
Sum kostnader		3 216 140	3 097 719
Driftsresultat		-163 963	-152 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66	204
Sum finansinntekter		66	204
Annen rentekostnad		37 562	10 999
Annen finanskostnad		1 050	48 014
Sum finanskostnader		38 612	59 013
Netto finans		-38 546	-58 809
Ordinært resultat før skattekostnad		-202 509	-210 832
Skattekostnad på ordinært resultat	3		10 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		-202 509	-221 366
Årsresultat		-202 509	-221 366
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-202 509	-221 366
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-202 509	-221 366
Sum overføringer og disponeringer		-202 509	-221 366



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	82 043	112 126
Sum varige driftsmidler		82 043	112 126
Sum anleggsmidler		82 043	112 126
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		20 244	30 679
Sum varer		20 244	30 679
Fordringer			
Kundefordringer		9 692	2 289
Andre kortsiktige fordringer			3 239
Sum fordringer		9 692	5 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	116 631	225 423
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 631	225 423
Sum omløpsmidler		146 567	261 629
SUM EIENDELER		228 610	373 755
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 766	-10 766
Sum innskutt egenkapital		19 234	19 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	444 711	242 202
Sum opptjent egenkapital		-444 711	-242 202
Sum egenkapital		-425 477	-222 968
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		248 275	176 167
Skyldig offentlige avgifter		167 760	169 158
Annen kortsiktig gjeld		238 052	251 399
Sum kortsiktig gjeld		654 087	596 723
Sum gjeld		654 087	596 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		228 610	373 755



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 skattesats 23% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Inntekt

Inntekter bokføres etter inntjeningsprinsippet.



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 105 811	1 149 998
Arbeidsgiveravgift	165 665	174 295
Andre lønnsrelaterte ytelser	17 903	9 187
Totalt	1 289 379	1 333 480

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	50 565,-
Styret	0

Selskapet har fravalgt revisor.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	150 400
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	150 400
Akk. av/nedskr. pr 1/1	38 274
+ Ordinære avskrivninger	30 083
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	68 357
Balanseført verdi pr 31/12	82 043
Prosentstans for ord.avskr	20-20



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	-202 509
Permanente og andre forskjeller	7 901
Endring i midlertidige forskjeller	14 574
Inntekt	-180 035

	2017	2016
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	0	10 534
Samlede ordinære skattekostnader	0	10 534

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	20 358	35 020
+ Utestående fordringer	194	46
- Regnskapsmessig uopptjent inntekt	0	-60
- Fremførbart skattemessig underskudd	468 128	288 093
Sum positive skatteøkende forskjeller	20 552	35 126
Sum negative skatteøkende forskjeller	468 128	288 093
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	447 576	252 967

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	20 358	35 020
+ Utestående fordringer	194	46
- Uopptjent inntekt	0	-60
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	468 128	288 093
= Grunnlag utsatt skatt	-447 576	-252 967
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	447 576	252 967
= Grunnlag utsatt skattefordel	447 576	252 967
Utsatt skattefordel	102 942	60 712
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	447 576	252 967
Ikke bokført utsatt skattefordel	102 942	60 712

Noter for Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Organisasjonsnr. 915673465



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Noter 2017

Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-252 968	-222 968
Anvendt til årsresultat		-202 509	-202 509
Pr 31.12.	30 000	-455 477	-425 477

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Selskapets konsept vil i 2018 bli solgt til nye drivere.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 38 630,- og i fjor pr. 31.12. kr. 31 886,- .

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse som har lik stemmerett.

Selskapet har 2 aksjonærer.

Navn	Antall	Eierandel
Erik Strøm, sen .Daglig leder/ Styrets leder	28	93 %
Stian Strøm	2	7 %



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Resultatregnskap

	Note	31.12.2017	31.12.2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 052 176	2 885 549
Annen driftsinntekt		0	60 147
Sum driftsinntekter		3 052 176	2 945 696
Driftskostnader			
Varekostnad		985 358	984 341
Lønnskostnad	1	1 289 379	1 333 480
Avskrivning på varige driftsmidler	2	30 083	30 083
Annen driftskostnad		911 320	749 815
Sum driftskostnader		3 216 140	3 097 719
DRIFTSRESULTAT		-163 963	-152 023
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		66	204
Sum finansinntekter		66	204
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		37 562	10 999
Annen finanskostnad		1 050	48 014
Sum finanskostnader		38 612	59 013
NETTO FINANSPOSTER		-38 546	-58 809
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-202 509	-210 832
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	10 534
ORDINÆRT RESULTAT		-202 509	-221 366
ARSRESULTAT		-202 509	-221 366
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	-202 509	-221 366
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-202 509	-221 366

Årsregnskap for Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Organisasjonsnr. 915673465



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	82 043	112 126
Sum varige driftsmidler		82 043	112 126
SUM ANLEGGSMIDLER		82 043	112 126
OMLØPSMIDLER			
Varer		20 244	30 679
Fordringer			
Kundefordringer		9 692	2 289
Andre kortsiktige fordringer		0	3 239
Sum fordringer		9 692	5 528
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	116 631	225 423
SUM OMLØPSMIDLER		146 567	261 629
SUM EIENDELER		228 610	373 755
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 766	-10 766
Sum innskutt egenkapital		19 234	19 234
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-444 711	-242 202
Sum opptjent egenkapital		-444 711	-242 202
SUM EGENKAPITAL		-425 477	-222 968
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		248 275	176 167
Skyldig offentlige avgifter		167 760	169 158
Annen kortsiktig gjeld		238 052	251 399
SUM KORTSIKTIG GJELD		654 087	596 723
SUM GJELD		654 087	596 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		228 610	373 755

Trondheim , 31.05.2018

Erik Strøm
Styrets leder/Daglig leder

Stian Strøm
Styremedlem



**Årsregnskap 2017
for
Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS**

Organisasjonsnr. 915673465



Avdeling Heimdal
Industriveien 3-5, 7072 Heimdal
Telefon: 72 59 46 50
heimdal@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no