Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	918 940 057
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VALHALLA GASTROPUB AS
Forretningsadresse:	Storgata 15 8006 BODØ

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:	Trond Kristian Solås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2019

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, 03.05.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 525 342	2 131 408
Annen driftsinntekt		1	
Sum inntekter		**4 525 343**	**2 131 408**
Kostnader			
Varekostnad		1 418 170	569 785
Lønnskostnad	2	2 182 228	1 038 308
Avskrivning på varige driftsmidler	7	5 388	
Annen driftskostnad		1 490 706	741 491
Sum kostnader		**5 096 491**	**2 349 583**
Driftsresultat		**-571 148**	**-218 175**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47	53
Sum finansinntekter		**47**	**53**
Annen rentekostnad		1 068	12
Annen finanskostnad		7 867	14 923
Sum finanskostnader		**8 934**	**14 934**
Netto finans		**-8 888**	**-14 881**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-580 036**	**-233 056**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-580 036**	**-233 056**
Årsresultat		**-580 036**	**-233 056**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-580 036**	**-233 056**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-580 036	-233 056
Sum overføringer og disponeringer		**-580 036**	**-233 056**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	16 163	
Sum varige driftsmidler		**16 163**	
Sum anleggsmidler		**16 163**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		87 426	95 878
Sum varer		**87 426**	**95 878**
Fordringer			
Kundefordringer			2 482
Andre kortsiktige fordringer		170 000	66 523
Sum fordringer		**170 000**	**69 005**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	101 383	90 747
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**101 383**	**90 747**
Sum omløpsmidler		**358 808**	**255 630**
SUM EIENDELER		**374 972**	**255 630**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,6	813 092	233 056
Sum opptjent egenkapital		**-813 092**	**-233 056**
Sum egenkapital		**-783 092**	**-203 056**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		527 360	45 512
Skyldig offentlige avgifter		145 295	203 028
Annen kortsiktig gjeld		485 410	210 146
Sum kortsiktig gjeld		**1 158 064**	**458 687**
Sum gjeld		**1 158 064**	**458 687**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**374 972**	**255 630**

Valhalla Gastropub AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter
Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld.

Inntektsføring
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer
Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer
Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

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 på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd. Evt utsatt skattefordel bokføres ikke.

Valhalla Gastropub AS

Noter 2018

Note 1 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 44 327.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år
Lønn	1 964 704
Arbeidsgiveravgift	150 703
Pensjonskostnader	63 794
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 027
Totalt	**2 182 228**

Antall utført årsverk var i 2018 ca 4,5.

Selskapet har tegnet pensjonsavtale ihht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Utbetalt lønn til daglig leder var kr 441.480. I tillegg kom andre ytelser på kr 4.392.

Det var ingen vedtatte styrehonorarer.

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Trond Kristian Solås	100	100,00 %

Valhalla Gastropub AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-580 036
Endring i midlertidige forskjeller	7 007
Inntekt	**-573 028**

	2018
Samlede ordinære skattekostnader	**0**

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017
+ Utestående fordringer	50
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	232 506
= Grunnlag utsatt skatt	**-232 456**
Utsatt skatt	**0**
Negativt grunnlag utsatt skatt	232 456
= Grunnlag utsatt skattefordel	**232 456**
Utsatt skattefordel	**53 464**
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	232 456
Ikke bokført utsatt skattefordel	**53 464**

Valhalla Gastropub AS

Noter 2018

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-233 056	-203 056
Anvendt til årsresultat		-580 036	-580 036
Pr 31.12.	**30 000**	**-813 092**	**-783 092**

Note 6 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Bedriften har den siste tiden kuttet store kostnader på flere områder. Styret har tro på videre overskudd og at den tapte aksjekapitalen kan gjenvinnes. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 7 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	21 551
Anskaffelseskost pr. 31/12	**21 551**
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	5 388
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	**5 388**
Balanseført verdi pr 31/12	**16 163**
Prosentsats for ord. avskr.	33-33

Valhalla Gastropub AS

Noter 2018

Valhalla Gastropub AS

Resultatregnskap

	Note	2018	apr 17-des 17
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 525 342	2 131 408
Annen driftsinntekt		1	0
Sum driftsinntekter		**4 525 343**	**2 131 408**
Driftskostnader			
Varekostnad		1 418 170	569 785
Lønnskostnad	2	2 182 228	1 038 308
Avskrivning på varige driftsmidler	7	5 388	0
Annen driftskostnad		1 490 706	741 491
Sum driftskostnader		**5 096 491**	**2 349 583**
DRIFTSRESULTAT		**(571 148)**	**(218 175)**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		47	53
Sum finansinntekter		**47**	**53**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 068	12
Annen finanskostnad		7 867	14 923
Sum finanskostnader		**8 934**	**14 934**
NETTO FINANSPOSTER		**(8 888)**	**(14 881)**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**(580 036)**	**(233 056)**
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		**(580 036)**	**(233 056)**
ÅRSRESULTAT		**(580 036)**	**(233 056)**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(580 036)	(233 056)
SUM OVERF. OG DISP.		**(580 036)**	**(233 056)**

Valhalla Gastropub AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	16 163	0
Sum varige driftsmidler		**16 163**	**0**
SUM ANLEGGSMIDLER		**16 163**	**0**
OMLØPSMIDLER			
Varer		87 426	95 878
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 482
Andre kortsiktige fordringer		170 000	66 523
Sum fordringer		**170 000**	**69 005**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	101 383	90 747
SUM OMLØPSMIDLER		**358 808**	**255 630**
SUM EIENDELER		**374 972**	**255 630**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,6	(813 092)	(233 056)
Sum opptjent egenkapital		**(813 092)**	**(233 056)**
SUM EGENKAPITAL		**(783 092)**	**(203 056)**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		527 360	45 512
Skyldig offentlige avgifter		145 295	203 028
Annen kortsiktig gjeld		485 410	210 146
SUM KORTSIKTIG GJELD		**1 158 064**	**458 687**
SUM GJELD		**1 158 064**	**458 687**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**374 972**	**255 630**

Bodø, den ____/____ - 2019

_____
Trond Kristian Solås
Daglig leder/styreleder

Årsregnskap 2018
for
Valhalla Gastropub AS

Organisasjonsnr. 918940057

Utarbeidet av:
Ever AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Gidsken Jakobsens vei 14
8008 BODØ
Organisasjonsnr. 979491611