



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 413 876
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: LA BODEGA SKIEN
Forretningsadresse: Nedre Hjellegate 14
3724 SKIEN

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: Daniel Antunes Amaral
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2019

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, 14.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 024 391	4 066 493
Annen driftsinntekt		2 625	2 890
Sum inntekter		4 027 016	4 069 383
Kostnader			
Varekostnad		1 268 295	1 382 613
Lønnskostnad	3	1 806 260	2 106 981
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 425	18 200
Annen driftskostnad		673 197	723 885
Sum kostnader		3 749 177	4 231 679
Driftsresultat		277 839	-162 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			37
Sum finansinntekter			37
Annen rentekostnad		82	172
Sum finanskostnader		82	172
Netto finans		-82	-135
Ordinært resultat før skattekostnad		277 757	-162 431
Skattekostnad på ordinært resultat	2	48 585	
Ordinært resultat etter skattekostnad		229 172	-162 431
Årsresultat		229 172	-162 431
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		80 408	-80 408
Annen egenkapital		148 764	-82 023
Sum overføringer og disponeringer	6	229 172	-162 431



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	27 060	
Sum varige driftsmidler		27 060	
Sum anleggsmidler		27 060	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	161 700	74 100
Sum varer		161 700	74 100
Fordringer			
Kundefordringer	5	16 715	800
Andre fordringer		26 706	10 293
Sum fordringer		43 421	11 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	462 300	445 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		462 300	445 107
Sum omløpsmidler		667 421	530 300
SUM EIENDELER		694 481	530 300
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	148 764	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	6		80 408
Sum opptjent egenkapital		148 764	-80 408
Sum egenkapital	6	148 764	-80 408
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 011	32 622
Betalbar skatt	2	48 585	
Skyldige offentlige avgifter		300 771	350 112
Annen kortsiktig gjeld		181 350	227 973
Sum kortsiktig gjeld		545 717	610 708
Sum gjeld		545 717	610 708
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		694 481	530 300



Noter 2018 LA BODEGA SKIEN

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er utarbeidet i NOK. Forutsetningen for fortsatt drift er tilstedet, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Salgsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført.

Hovedregel for klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	28 485
Avgang i året	0
Akk. ord. avskr.	0
Bokført verdi 31.12.2018	27 060
Skattemessig verdi 31.12	54 548
Midlertidig forskjeller	-27 488
Avsk. sats %	30 %
Årets ordn. avskrivn.	1 425
- Årets salgsgvinst	0
+ Årets tap	0
Netto resultatført	1 425
Årets saldoavskrivn.	13 637
Endring midlertidig forskjeller	- 12 212

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel

linært over antatt økonomisk levetid.

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	277 757	(162 431)
+/- Permanente forskjeller	16 695	91 011
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 212)	8 300
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(71 002)	(7 882)
Årets skattegrunnlag	211 238	(71 002)

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	48 585	0
Sum	48 585	0

Skattekostnad i resultatregnskapet 48 585 0

Betalbar skatt i skattekostnad	48 585	0
--------------------------------	--------	---

Betalbar skatt i balansen 48 585 0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(39 700)	(27 488)	(12 212)
Skattemessig fremførbart underskudd	(71 002)	0	(71 002)
Netto forskjeller	(110 702)	(27 488)	(83 214)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	110 702	27 488	83 214
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 047



Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 550 851	1 807 176
Arbeidsgiveravgift	222 397	258 528
Pensjonskostnader	23 732	13 648
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	9 280	27 628
Sum	1 806 260	2 106 981

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Lån/ ytelse til ledende personer	2018	2017
Daglig leder		
Lønn	265 000	176 177
Annen godtgjørelse	69	35 033

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er bokført til pålydende, og det er ikke foretatt avsetning til tap.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	16 715	800
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	16 715	800

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018		(80 408)	(80 408)
Årets resultat	148 764	80 408	229 172
Egenkapital 31.12.2018	148 764	0	148 764

Selskapet er et norskregistrert utenlandsk foretak.

Foretaket er en del av La Bodega Skien AS, Trinity House 1 st Floor Albert Street, Victoria, MAHE, Seychellene.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 59 322. Skyldig skattetrekk er kr 59 322.