



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 197 193
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLAKKSKJÆRET PUB OG RESTAURANT AS
Forretningsadresse: c/o B Westerberg
Berg
8920 SØMNA

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: Børre Westerberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		314 000	316 800
Sum inntekter		314 000	316 800
Kostnader			
Varekostnad		592	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	83 239	75 895
Annen driftskostnad	6	82 356	110 494
Sum kostnader		166 187	186 389
Driftsresultat		147 813	130 411
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	5
Sum finansinntekter		11	5
Annen rentekostnad		114 459	119 826
Sum finanskostnader		114 459	119 826
Netto finans		-114 448	-119 821
Ordinært resultat før skattekostnad		33 365	10 590
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 365	10 590
Årsresultat		33 365	10 590
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 365	10 590
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		33 365	
Overføringer annen egenkapital			10 590
Sum overføringer og disponeringer		33 365	10 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	2 217 771	2 264 308
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	146 810	183 512
Sum varige driftsmidler		2 364 581	2 447 820
Sum anleggsmidler		2 364 581	2 447 820
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1		19 604
Andre kortsiktige fordringer	1	6 852	
Sum fordringer		6 852	19 604
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1,8	2 657	13 299
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 657	13 299
Sum omløpsmidler		9 509	32 903
SUM EIENDELER		2 374 089	2 480 723
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	100 000	100 000
Overkurs		3 000	3 000
Sum innskutt egenkapital		103 000	103 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			-125 033
Udekket tap	10	91 668	
Sum opptjent egenkapital		-91 668	-125 033
Sum egenkapital		11 332	-22 033
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 187 047	2 263 345
Sum annen langsiktig gjeld		2 187 047	2 263 345
Sum langsiktig gjeld		2 187 047	2 263 345
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 006	12 453
Skyldig offentlige avgifter	8	7 583	19 655
Annen kortsiktig gjeld		166 122	207 303
Sum kortsiktig gjeld		175 710	239 411
Sum gjeld		2 362 757	2 502 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 374 089	2 480 723



Klakkskjæret Pub og Restaurant AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene om god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn et år etter balansedagen, er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, d.v.s. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurderingsregler skatt

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Note 1 - Omløpsmidler

Kundefordringer er vurdert til pålydende verdi. Det er ikke foretatt nedskrivninger på kundefordringene. Andre omløpsmidler er vurdert til pålydende.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Inventar, utstyr transportmidler mv	Bygn.m anlegg	Forretningsbygg
Kostpris 01.01	691 483	43 716	2 424 000
Akk.avskrivn 01.01	507 971	22 859	180 549
Bokført verdi 01.01	183 512	20 857	2 243 451
Årets tilgang	0	0	0
Årets avgang	0	0	0
Årets ord. avskrivn	36 702	1 669	44 869
Bokført verdi 31.12	146 810	19 188	2 198 582
Økonomisk levetid	5 år	12 – 14 år	50 år

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Klakkskjæret Pub og Restaurant AS

Organisasjonsnr. 994197193



Klakkskjæret Pub og Restaurant AS

Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	33 365
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	14 257
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	47 622
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	47 622
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Midlertidige forskjeller og utsatt skatt / skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	58 461	72 718
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	428 378	476 000
= Grunnlag utsatt skatt	-369 917	-403 282
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	369 917	403 282
= Grunnlag utsatt skattefordel	369 917	403 282
Utsatt skattefordel	81 381	92 755
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	369 917	403 283
Ikke bokført utsatt skattefordel	81 381	92 755
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Klakkskjæret Pub og Restaurant AS

Noter 2018

Note 5 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	0	0

Lønn til daglig leder utgjør kr 0. Det er ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet er ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 - Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 7 - Gjeld og pantstillelse

Gjeld sikret ved pant:

Gjeld til kredittinstitusjoner 2 187 047

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld:

Inventar, utstyr	146 810
Bygningsmessig anlegg	19 189
Forretningsbygg	<u>2 198 582</u>
Samlet verdi	<u>2 364 581</u>

Note 8 - Bundne likvide midler

Innestående på skattetrekkkonto pr 31.12. kr 2. Skyldig skattetrekk kr 0.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 3 333,333333 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Westerberg Børre	15	50,00 %
Ivar Nygård John	15	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

Antall Eierandel

Noter for Klakkskjæret Pub og Restaurant AS

Organisasjonsnr. 994197193



Klakkskjæret Pub og Restaurant AS

Noter 2018

Daglig leder	15	50,00 %
Medlemmer av styret	30	100,00 %

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	3 000	-125 033	-22 033
+Fra årets resultat			33 365	33 365
Pr 31.12.	100 000	3 000	-91 668	11 332



Klakkskjæret Pub og Restaurant AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		314 000	316 800
Sum driftsinntekter		314 000	316 800
Driftskostnader			
Varekostnad		592	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	83 239	75 895
Annen driftskostnad	6	82 356	110 494
Sum driftskostnader		166 187	186 389
DRIFTSRESULTAT		147 813	130 411
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11	5
Sum finansinntekter		11	5
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		114 459	119 826
Sum finanskostnader		114 459	119 826
NETTO FINANSPOSTER		-114 448	-119 821
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		33 365	10 590
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		33 365	10 590
ARSRESULTAT		33 365	10 590
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	10 590
Fremføring av udekket tap		33 365	0
SUM OVERF. OG DISP.		33 365	10 590



Klakkskjæret Pub og Restaurant AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	2 217 771	2 264 308
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	146 810	183 512
Sum varige driftsmidler		2 364 581	2 447 820
SUM ANLEGGSMIDLER		2 364 581	2 447 820
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1	0	19 604
Andre kortsiktige fordringer	1	6 852	0
Sum fordringer		6 852	19 604
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1,8	2 657	13 299
SUM OMLØPSMIDLER		9 509	32 903
SUM EIENDELER		2 374 089	2 480 723
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	100 000	100 000
Overkurs		3 000	3 000
Sum innskutt egenkapital		103 000	103 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	-125 033
Udekket tap	10	-91 668	0
Sum opptjent egenkapital		-91 668	-125 033
SUM EGENKAPITAL		11 332	-22 033
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 187 047	2 263 345
Sum annen langsiktig gjeld		2 187 047	2 263 345
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 187 047	2 263 345



Klakkskjæret Pub og Restaurant AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 006	12 453
Skyldig offentlige avgifter	8	7 583	19 655
Annen kortsiktig gjeld		166 122	207 303
SUM KORTSIKTIG GJELD		175 710	239 411
SUM GJELD		2 362 757	2 502 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 374 089	2 480 723

Sømna, 30.06.2019

Børre Westerberg
Styrets leder, daglig leder

John Ivar Nygård
Styrets nestleder



**Årsregnskap 2018
for
Klakkskjæret Pub og Restaurant AS**

Organisasjonsnr. 994197193

Utarbeidet av:

Regnskapsbyrået AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Rådhusvegen 22
8410 LØDINGEN
Organisasjonsnr. 979380895

