



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 724 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOF KRO & KAFFE AS
Forretningsadresse: Voldshagan 1
3090 HOF

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: Gabriele Maria Therese Hager
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 273 159	182 571
Annen driftsinntekt		2 547	
Sum inntekter		1 275 705	182 571
Kostnader			
Varekostnad		787 830	125 788
Lønnskostnad	1, 2, 3	209 876	23 240
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	42 872	2 246
Annen driftskostnad	5	408 091	181 427
Sum kostnader		1 448 669	332 700
Driftsresultat		-172 964	-150 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	
Annen finansinntekt		-7	
Sum finansinntekter		6	
Annen rentekostnad		2 179	
Annen finanskostnad		1 263	160
Sum finanskostnader		3 442	160
Netto finans		-3 436	-160
Ordinært resultat før skattekostnad		-176 400	-150 289
Ordinært resultat etter skattekostnad		-176 400	-150 289
Årsresultat		-176 400	-150 289
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-176 400	-150 289
Sum overføringer og disponeringer		-176 400	-150 289



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	313 725	82 670
Sum varige driftsmidler		313 725	82 670
Sum anleggsmidler		313 725	82 670
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		227 434	68 760
Sum varer		227 434	68 760
Fordringer			
Kundefordringer	8	40 114	
Andre fordringer		6 257	31 721
Sum fordringer		46 371	31 721
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	44 984	37 117
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 984	37 117
Sum omløpsmidler		318 789	137 598
SUM EIENDELER		632 514	220 268
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Overkurs	11	70 000	70 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	326 689	150 289
Sum opptjent egenkapital		-326 689	-150 289
Sum egenkapital	11	-226 689	-50 289
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 561	42 708
Skyldige offentlige avgifter		29 617	6 065
Annen kortsiktig gjeld		812 025	221 784
Sum kortsiktig gjeld		859 203	270 557
Sum gjeld		859 203	270 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		632 514	220 268



Noter 2018 HOF KRO & KAFFE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	185 814	21 020
Arbeidsgiveravgift	24 062	1 865
Andre relaterte ytelser		356
Sum	209 876	23 240

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	84 916
Tilgang i året	273 927
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	358 843
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(2 246)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(45 118)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	313 725

Årets avskrivninger	(42 872)
Økonomisk levetid	5 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 20 %

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerseksekap.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(176 400)	(150 289)
+/- Permanente forskjeller	4 524	1 305
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(25 500)	(14 737)
Årets skattegrunnlag	(197 376)	(163 721)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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	14 737	40 237	(25 500)
Skattemessig fremførbart underskudd	(163 721)	(361 098)	197 376
Netto forskjeller	(148 984)	(320 860)	171 876
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	148 984	320 860	(171 876)
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 70 589

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	40 114	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	40 114	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 4 484. Skyldig skattetrekk er kr 5 306.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 100 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	100	30 000

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	70 000	(150 289)	(50 289)
Årets resultat			(176 400)	(176 400)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	70 000	(326 689)	(226 689)

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
FURULI HOLDING AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Eierandel i morselskap
Styreleder	Jens Pokorny	50%
Daglig leder	Gabriele Hager	50%

Note 14 - Fortsatt drift

<Her skal bekreftes at forutsetninger om fortsatt drift er til stede. Ved tvil, skal det gis en redegjørelse.

Hvis det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet, skal dette opplyses, og det må opplyses om tiltak for å sikre fortsatt drift, evt oppløsning av selskapet.>

Eksempel:

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Styret...