



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 583 616
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUSHI NAMNAM KLEPPESTØ AS
Forretningsadresse: Gamle Kleppestøvegen 2
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kjell Bjørnar Hatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 28.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 205 706	
Annen driftsinntekt		-64 789	348 214
Sum inntekter		2 140 917	348 214
Kostnader			
Varekostnad		633 906	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 264 291	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	75 450	
Annen driftskostnad	4	547 861	137 815
Sum kostnader		2 521 507	137 815
Driftsresultat		-380 591	210 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		372	419
Sum finansinntekter		372	419
Annen rentekostnad		496	52 560
Sum finanskostnader		496	52 560
Netto finans		-124	-52 141
Ordinært resultat før skattekostnad		-380 715	158 258
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-12 156	35 847
Ordinært resultat etter skattekostnad		-368 559	122 411
Årsresultat		-368 559	122 411
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-368 559	
Annen egenkapital			122 411
Sum overføringer og disponeringer		-368 559	122 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	94 970	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	154 213	
Sum varige driftsmidler		249 183	
Sum anleggsmidler		249 183	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		16 373	
Sum varer		16 373	
Fordringer			
Kundefordringer	8	51 279	
Andre fordringer		52 875	
Konsernfordringer		3 635	
Sum fordringer		107 789	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	250 470	487 432
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		250 470	487 432
Sum omløpsmidler		374 632	487 432
SUM EIENDELER		623 815	487 432
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11,	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 13		
Annen innskutt egenkapital	13	424 597	424 597
Sum innskutt egenkapital		724 597	724 597
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	661 327	292 768
Sum opptjent egenkapital		-661 327	-292 768
Sum egenkapital	13	63 270	431 829
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			12 156
Sum avsetninger for forpliktelser			12 156
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			34 097
Sum annen langsiktig gjeld			34 097
Sum langsiktig gjeld		0	46 253
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 730	
Skyldige offentlige avgifter		113 241	
Annen kortsiktig gjeld		360 573	9 350
Sum kortsiktig gjeld		560 545	9 350
Sum gjeld		560 545	55 603
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		623 815	487 432



Noter 2019

Roa AS

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskap.

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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 122 849	
Arbeidsgiveravgift	145 427	
Pensjonskostnader	12 895	
Andre relaterte ytelser	(16 879)	
Sum	1 264 291	

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Det er ikke utbetalt noe ytelse til ledende personer i 2019

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019			
Tilgang i året	109 581	215 052	324 633
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	109 581	215 052	324 633
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(14 611)	(60 839)	(75 450)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	94 970	154 213	249 183
Årets avskrivninger	(14 611)	(60 839)	(75 450)
Økonomisk levetid	5 år	3 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	33,33 %	

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(380 715)	158 258
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	36 351	(178 180)
Årets skattegrunnlag	(344 364)	(19 922)
+/- Endring i utsatt skatt	(12 156)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(12 156)	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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	17 565	17 729	(164)
Gevinst- og tapskonto	182 571	146 056	36 515
Skattemessig fremførbart underskudd	(144 881)	(489 245)	344 364
Netto forskjeller	55 255	(325 460)	380 715
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	325 460	(325 460)
Sum midlertidige forskjeller	55 255	0	55 255
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	12 156	0	12 156

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 71 601

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	51 279	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	51 279	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 42 898. Skyldig skattetrekk er kr 41 319.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KBH AS	3 000	100,00%
Sum	3 000	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Kjell Bjørnar Hatland (v/KBH AS)	3000

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	300 000	424 597	(292 768)	431 829
Årets resultat			(368 559)	(368 559)
Egenkapital 31.12.2019	300 000	424 597	(661 327)	63 270



Note 14 - Covid 19

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets ledelse til det pågående Covid19 utbruddet.

Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid ledelsen at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.