



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 794 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKERSHUS KJØKKENSENTER AS
Forretningsadresse: Gardermovegen 1A
2050 JESSHEIM

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: Ellingsen & Alpen AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	35 817 355	37 299 796
Sum inntekter		35 817 355	37 299 796
Kostnader			
Varekostnad		26 484 898	29 465 451
Lønnskostnad	4	4 953 884	4 208 514
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	408 195	145 512
Annen driftskostnad	4	2 385 358	2 376 634
Sum kostnader		34 232 335	36 196 110
Driftsresultat		1 585 020	1 103 686
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		209	2 221
Sum finansinntekter		209	2 221
Annen rentekostnad		17 904	27 433
Annen finanskostnad		20 435	21 728
Sum finanskostnader		38 339	49 160
Netto finans		-38 130	-46 939
Ordinært resultat før skattekostnad		1 546 890	1 056 746
Skattekostnad på ordinært resultat	1	354 405	243 884
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 192 485	812 862
Årsresultat		1 192 485	812 862
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 192 485	812 862
Totalresultat		1 192 485	812 862
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		1 192 485	
Overført fra annen egenkapital			-187 138
Sum overføringer og disponeringer		1 192 485	812 862



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		538
Sum immaterielle eiendeler			538
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 900 042	635 600
Sum varige driftsmidler	8	1 900 042	635 600
Sum anleggsmidler		1 900 042	636 138
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		114 917
Fordringer			
Kundefordringer		4 241 570	4 337 663
Andre kortsiktige fordringer		586 416	771 526
Sum fordringer		4 827 986	5 109 189
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	149 045	1 093 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		149 045	1 093 524
Sum omløpsmidler		4 977 032	6 317 629
SUM EIENDELER		6 877 074	6 953 767
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 465 415	1 272 930
Sum opptjent egenkapital		2 465 415	1 272 930
Sum egenkapital		2 565 415	1 372 930
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		189	
Sum avsetninger for forpliktelser		189	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		189	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 805 116	
Leverandørgjeld		1 035 905	2 515 097
Betalbar skatt	1	353 678	250 004
Skyldig offentlige avgifter		398 564	704 496
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		718 207	1 111 240
Sum kortsiktig gjeld		4 311 470	5 580 837
Sum gjeld		4 311 659	5 580 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 877 074	6 953 767
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



BDO AS
Bragemes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Akershus Kjøkkensenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Akershus Kjøkkensenter AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



BDO

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 4. juni 2020
BDO AS

Anders Nordahl
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Akershus Kjøkkensenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 990 794 162



Resultatregnskap

Akershus Kjøkkensenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	9	35 817 355	37 299 796
Sum driftsinntekter		<u>35 817 355</u>	<u>37 299 796</u>
Varekostnad		26 484 898	29 465 451
Lønnskostnad	4	4 953 884	4 208 514
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	408 195	145 512
Annen driftskostnad	4	2 385 358	2 376 634
Sum driftskostnader		<u>34 232 335</u>	<u>36 196 110</u>
Driftsresultat		<u>1 585 020</u>	<u>1 103 686</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		209	2 221
Annen rentekostnad		17 904	27 433
Annen finanskostnad		20 435	21 728
Resultat av finansposter		<u>-38 130</u>	<u>-46 939</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 546 890	1 056 746
Skattekostnad på ordinært resultat	1	354 405	243 884
Ordinært resultat		<u>1 192 485</u>	<u>812 862</u>
Årsresultat		<u>1 192 485</u>	<u>812 862</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 192 485	0
Overført fra annen egenkapital		0	187 138
Sum overføringer		<u>1 192 485</u>	<u>812 862</u>



Balanse

Akershus Kjøkkensenter AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	1	0	538
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>538</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 900 042	635 600
Sum varige driftsmidler	8	<u>1 900 042</u>	<u>635 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 900 042</u>	<u>636 138</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	0	114 917
Fordringer			
Kundefordringer		4 241 570	4 337 663
Andre kortsiktige fordringer		586 416	771 526
Sum fordringer		<u>4 827 986</u>	<u>5 109 189</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	149 045	1 093 524
Sum omløpsmidler		<u>4 977 032</u>	<u>6 317 629</u>
Sum eiendeler		<u>6 877 074</u>	<u>6 953 767</u>



Balanse

Akershus Kjøkkensenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 465 415	1 272 930
Sum opptjent egenkapital		<u>2 465 415</u>	<u>1 272 930</u>
Sum egenkapital		<u>2 565 415</u>	<u>1 372 930</u>
Gjeld			
Utsatt skatt		189	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>189</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 805 116	0
Leverandørgjeld		1 035 905	2 515 097
Betalbar skatt	1	353 678	250 004
Skyldig offentlige avgifter		398 564	704 496
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		718 207	1 111 240
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 311 470</u>	<u>5 580 837</u>
Sum gjeld		<u>4 311 659</u>	<u>5 580 837</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 877 074</u>	<u>6 953 767</u>

Jessheim, 04.06.2020

Styret i Akershus Kjøkkensenter AS

Knut Arild Magnussen
styreleder/daglig lederHans Geir Guthus
styremedlemJan Erik Magnussen
styremedlemLeif Helge Brandeggen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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 uansett 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 forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell sats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	353 678	250 004
Endring i utsatt skatt	727	-6 120
Skattekostnad ordinært resultat	354 405	243 884
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 546 890	1 056 746
Permanente forskjeller	64 044	3 511
Endring i midlertidige forskjeller	-3 309	26 718
Skattepliktig inntekt	1 607 625	1 086 975
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	353 678	250 004
Sum betalbar skatt i balansen	353 678	250 004

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	100 861	47 553	-53 308
Fordringer	-100 000	-50 000	50 000
Sum	861	-2 447	-3 308
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	189	-538	-728



Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	1 272 930	1 372 930
Endringer ført mot EK		0	0
Pr 01.01.2019	100 000	1 272 930	1 372 930
Årets resultat		1 192 485	1 192 485
Utbytte		0	0
Pr 31.12.2019	100 000	2 465 415	2 565 415

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Akershus Kjøkkensenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Knut Arild Magnussen	66	66,0	66,0
Hans Geir Guthus	25	25,0	25,0
Jan Erik Magnussen	9	9,0	9,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Knut Arild Magnussen	styreleder/daglig leder	66
Jan Erik Magnussen	styremedlem	9
Hans Geir Guthus	styremedlem	25



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	4 184 473	3 537 465
Arbeidsgiveravgift	612 158	502 980
Pensjonskostnader	83 399	81 937
Andre ytelser	73 855	86 131
Sum	4 953 884	4 208 514

Gjennomsnittlig antall årsverk: 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	0	0	0
Pensjonsutgifter	0	0	0
Annen godtgjørelse	0	0	0

Daglig leder har sitt ordinære yrke i et annet selskap. Det har vært skifte av daglig leder i 2019.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 34 000

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 511 406	1 511 406
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 672 637	1 672 637
= Anskaffelseskost 31.12.19	3 184 043	3 184 043
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 284 001	1 284 001
= Bokført verdi 31.12.19	1 900 042	1 900 042
Årets ordinære avskrivninger	408 195	408 195
Økonomisk levetid	3-6 år	



Note 6 Varer

	2019	2018
Lager av innkjøpte handelsvarer	0	114 917
Sum	0	114 917

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 149 045.

Note 8 Pantstillelser og garantier

Garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført 149.834 NOK.

Note 9 Hendelse etter balansedagen

Selskapet har ikke merket vesentlig nedgang i omsetningen som følge av at myndighetene innførte tiltak mot spredning av Covid-19 den 12.3.2020. Det er ingen permitterte i selskapet. Styret er usikker på virkningene av Covid-19 fremover men forventer ikke at selskapets inntjening og resultat vil bli vesentlig påvirket i 2020. Styret vil sammen med ledelsen følge situasjonen tett og vurdere tiltak løpende.



Resultatregnskap - spesifikasjon

Akershus Kjøkkensenter AS

	2019	2018
Salgsinntekt		
3000 Salgsinntekter, avg.pl.	-336 294,88	-389 564,63
3001 Salg Hege S	-1 530 327,60	-4 978 311,60
3002 Salg Lasse	11 600,00	-7 466 946,72
3006 Salg Hege S. Nykmark	-6 701 983,20	-3 828 653,00
3007 Salg Anna	-1 336 198,76	-6 936 989,60
3008 Salg Josefine	-6 836 059,20	-520 540,80
3009 Salg Erik	-1 461 446,40	-1 600 896,00
3010 Salg Hilde	2 150,40	-5 803 682,40
3011 Salg Rikke	-7 419 001,07	-4 020 077,60
3012 Salg Line M. Hagberg	0,00	-426 330,00
3013 Salg Mathias	-2 109 026,37	-429 996,00
3014 Salg Lene Aanesrud	-3 915 644,00	-862 212,00
3015 Salg Anne-Lise	-4 137 848,32	-6 443,20
3030 Viderefakturering bil	0,00	-81 013,00
3040 Salg Utstillinger	0,00	56 201,00
3050 Refusjon/markedsstøte Sigdal	-47 275,80	-3 500,00
3900 Annen driftsrelatert inntekt	0,00	-840,00
	-35 817 355,20	-37 299 795,55
Varekostnad		
4000 Varekjøp, avg.pl.	56 683,20	0,00
4300 Innkjøp av varer for videresal	22 572,39	62 914,00
4301 Varekjøp Hege S.	1 002 980,60	3 900 743,89
4302 Varekjøp Lasse	56 253,52	6 649 525,30
4306 Varekjøpt Hege K	4 747 916,42	3 199 057,15
4307 Varekjøp Anna	1 073 777,05	5 218 411,24
4308 Varekjøp Josefine	5 101 171,51	430 986,04
4309 Varekjøp Erik	1 879 559,12	1 049 877,38
4310 Varekjøp Hilde	17 664,80	4 882 911,06
4311 Varekjøp Rikke	5 750 323,59	3 034 288,82
4312 Varekjøp Line M. Hagberg	70 106,80	284 573,14
4313 Varekjøp Mathias	1 716 648,01	196 806,12
4314 Varekjøp Lene Aanesrud	2 857 373,61	590 244,15
4315 Varekjøp Anne-Lise	3 477 295,48	9 324,62
4320 Varekjøp lager	58 330,80	69 889,30
4340 Kjøp Utstillinger	37 219,31	143,90
4360 Frakt, toll og spedisjon	0,00	589,00
4370 Bonus Leverandører	-927 343,00	-1 151 006,00
4380 Innførselsmerverdiavgift høy sats - debe	162 780,00	84 933,00
4381 Innførselsmerverdiavgift høy sats - motk	-162 780,00	-84 933,00
4390 Beholdningsendring	-513 635,00	1 034 322,00
4500 Fremmedytelser	0,00	1 850,00
	26 484 898,21	29 465 451,11
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	3 771 182,73	3 203 897,50
5010 Bonus	143 472,67	89 392,00
5020 Feriepenger	459 315,92	384 467,73

Akershus Kjøkkensenter AS

Side 1



Resultatregnskap - spesifikasjon

Akershus Kjøkkensenter AS

	2019	2018
5090 Avsatt Bonus	-91 720,00	69 412,00
5210 Fri telefon	36 234,00	31 476,00
5290 Motkto.fordeler i arb.forhold	-36 234,00	-31 476,00
5400 Arbeidsgiveravgift	547 394,78	448 770,12
5401 Arb.g.avg. av feriepenger	64 763,49	54 209,94
5800 Refusjon av sykepenger	-152 059,00	-223 939,00
5801 Refusjon lønn periodisert	18 046,50	-17 241,00
5900 Gaver til ansatte	2 978,20	3 928,80
5910 Kantinekostnad	-19 400,00	-15 600,00
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	83 398,67	81 937,48
5946 Motkonto OTP	-6 000,00	0,00
5990 Andre personalkostnader	132 510,35	129 278,11
	4 953 884,31	4 208 513,68

Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler

6015 Avskrivning maskiner	408 194,66	145 511,50
	408 194,66	145 511,50

Annen driftskostnad

6110 Toll og spedisjonskostnad v/varefors	624,80	0,00
6300 Leie lokaler	635 768,00	613 302,98
6320 Renovasjon	632,16	613,16
6340 Lys, varme	97 064,58	51 335,86
6360 Renhold	39 916,37	52 406,12
6390 Annen kostnad lokaler	215 870,69	168 824,21
6420 Leie datasystemer	12 800,00	0,00
6430 Leie kontormaskiner	17 446,63	19 372,96
6440 Leie transportmidler	105 200,80	102 738,40
6540 Inventar	10 409,67	36 513,30
6550 Driftsmateriale	43 014,08	26 964,81
6551 Datautstyr (hardware)	0,00	-543,20
6552 Programvare (software)	118 083,30	139 628,36
6570 Arbeidsklær, oppgavepliktig	0,00	19 696,80
6572 Arbeidsklær, ikke oppgavepliktig	3 562,20	0,00
6600 Rep. og vedlikehold bygninger	5 869,18	17 481,70
6700 Revisjonshonorar	24 000,00	15 000,00
6701 Honorar revisjon	10 000,00	18 500,00
6705 Honorar regnskap	177 285,60	125 193,60
6710 Purretjenester	0,00	-1 550,00
6790 Annen fremmed tjeneste	163 580,60	452 449,60
6800 Kontorrekvisita	38 736,51	35 548,53
6820 Trykksaker	6 200,80	0,00
6860 Møte-, kurskostnader	0,00	35 000,00
6890 Annen kontorkostnad	665,64	0,00
6900 Telefon	89 126,91	75 832,34
6901 Internett	3 667,00	7 489,98
6910 Internett/bredbånd	2 242,50	0,00
6940 Porto	1 964,20	9 937,80
7020 Vedlikehold bil	229,00	0,00

Akershus Kjøkkensenter AS

Side 2



Resultatregnskap - spesifikasjon

Akershus Kjøkkensenter AS

	2019	2018
7040 Forsikring og avgifter bil	0,00	3 692,31
7060 Parkering etc.	2 802,00	2 420,00
7100 Bilgodtgjørelse (uten arb.g.avg)	34 761,90	11 152,75
7140 Reisekostnader, ikke oppg.pl.	29 281,91	-8 095,04
7300 Salgskostnad	120 521,60	0,00
7320 Reklamekostnad	161 779,84	186 908,40
7329 Anne reklamekostnad	1 023,50	0,00
7350 Representasjon, fradr.ber.	0,00	1 786,90
7430 Gaver	14 437,50	0,00
7440 Gaver, ikke fradr.ber.	64 043,75	2 020,00
7500 Forsikringspremier	50 523,66	53 231,67
7550 Garantikostnad	3 125,00	0,00
7740 Øredifferanser	-25,24	-20,01
7770 Bank og kortgebyrer	25 653,66	19 168,79
7771 Øreavrunding	-1,70	-0,19
7790 Annen kostnad	3 163,76	19 634,30
7791 Annen kostnad, ikke fradr.ber.	0,00	672,24
7830 Konstaterte tap på fordringer	305,60	12 324,31
7831 Avsetning tap på fordringer	50 000,00	50 000,00
	2 385 357,96	2 376 633,74
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-209,19	-470,06
8055 Rente og gebyrinntekter Kunder	0,00	-1 750,92
	-209,19	-2 220,98
Annen rentekostnad		
8140 Rentekostnader, skatt	0,00	819,00
8150 Annen rentekostnad	13 469,74	6 733,21
8155 Leverandør renter / rettsgebyr	4 434,22	19 880,38
	17 903,96	27 432,59
Annen finanskostnad		
8170 Annen finanskostnad	20 435,00	21 727,78
	20 435,00	21 727,78
Skattekostnad på ordinært resultat		
8300 Betalbar skatt	353 678,00	250 004,00
8320 Endring utsatt skatt	727,00	-6 120,00
	354 405,00	243 884,00
Avsatt til utbytte		
8920 Avsatt til utbytte	0,00	1 000 000,00
	0,00	1 000 000,00



Resultatregnskap - spesifikasjon

Akershus Kjøkkensenter AS

	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	1 192 485,29	0,00
	<u>1 192 485,29</u>	<u>0,00</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	0,00	-187 137,87
	<u>0,00</u>	<u>-187 137,87</u>



Balanse - spesifikasjon

Akershus Kjøkkensenter AS

	2019	2018
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatte skattefordeler	0,00	538,00
	<u>0,00</u>	<u>538,00</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1255 Utstilling	700 000,00	0,00
1256 Oppussing butikk 2017	400 000,00	497 300,00
1257 Oppussing butikk 2018/2019	745 042,44	79 600,00
1280 Kontormaskiner	55 000,00	58 700,00
	<u>1 900 042,44</u>	<u>635 600,00</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1470 Utstillingsvarer, med mva-fradrag	0,00	114 916,66
	<u>0,00</u>	<u>114 916,66</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	4 341 570,28	4 387 663,00
1580 Avsetning tap på kundefordring	-100 000,00	-50 000,00
	<u>4 241 570,28</u>	<u>4 337 663,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1579 Avsatt bonus fra leverandører	574 525,00	751 888,00
1740 Andre forskuddsbetalte kostnader	3 700,31	0,00
1742 Forskuddsbetalt forsikring	6 396,67	8 527,33
1749 Andre forskuddsbet driftskostn	1 794,00	0,00
1770 Andre periodiseringer	0,00	4 877,03
2741 Mva 13 Kjøring	0,00	6 233,48
	<u>586 415,98</u>	<u>771 525,84</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bankinnskudd 5082 07 21524	0,00	952 628,84
1950 Skattetrekkkonto	149 045,25	140 894,88
	<u>149 045,25</u>	<u>1 093 523,72</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-100 000,00	-100 000,00
	<u>-100 000,00</u>	<u>-100 000,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-2 465 415,28	-1 272 929,99
	<u>-2 465 415,28</u>	<u>-1 272 929,99</u>
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatt	-189,00	0,00
	<u>-189,00</u>	<u>0,00</u>



Balanse - spesifikasjon

Akershus Kjøkkensenter AS

	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner		
1920 Bankinnskudd 5082 07 21524	-1 805 115,76	0,00
	<u>-1 805 115,76</u>	<u>0,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-1 035 904,96	-2 515 097,21
	<u>-1 035 904,96</u>	<u>-2 515 097,21</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	-353 678,00	-250 004,00
	<u>-353 678,00</u>	<u>-250 004,00</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-148 971,00	-137 373,00
2710 Inngående MVA høy sats	0,00	13 625,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-87 906,00	-422 692,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-98 968,00	-105 897,00
2785 Påløpt arb.g.avg. på feriepenger	-62 719,03	-52 159,19
	<u>-398 564,03</u>	<u>-704 496,19</u>
Utbytte		
2800 Avsatt utbytte	0,00	-1 000 000,00
	<u>0,00</u>	<u>-1 000 000,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	-35 486,70	0,00
2930 Skyldig lønn	-64 084,00	-155 804,00
2940 Skyldig feriepenger	-444 815,22	-369 928,63
2960 Annen påløpt kostnad	-173 821,00	-585 507,20
	<u>-718 206,92</u>	<u>-1 111 239,83</u>