



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 899 553 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØKKENDRIFT NO 1 BORG AS
Forretningsadresse: Klokkergårdveien 31
1711 SARPSBORG

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: Heidi Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 005 249	5 406 836
Annen driftsinntekt		300 000	
Sum inntekter		5 305 249	5 406 836
Kostnader			
Varekostnad		2 883 833	3 401 484
Lønnskostnad	2	1 159 251	933 996
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	40 848	99 763
Annen driftskostnad	2	1 141 646	1 129 417
Sum kostnader		5 225 578	5 564 660
Driftsresultat		79 671	-157 823
Annen rentekostnad		16 444	20 717
Annen finanskostnad		3 200	3 200
Sum finanskostnader		19 644	23 917
Netto finans		-19 644	-23 917
Ordinært resultat før skattekostnad		60 027	-181 740
Skattekostnad på ordinært resultat	4	23 132	-33 687
Ordinært resultat etter skattekostnad		36 895	-148 053
Årsresultat		36 895	-148 053
Årsresultat etter minoritetsinteresser		36 895	-148 053
Totalresultat		36 895	-148 053
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	36 895	-148 053
Sum overføringer og disponeringer		36 895	-148 053



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	204 783	227 915
Sum immaterielle eiendeler		204 783	227 915
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 6	263 696	253 085
Sum varige driftsmidler		263 696	253 085
Sum anleggsmidler		468 479	481 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 584 763	1 437 489
Fordringer			
Kundefordringer	6	25 132	154 070
Andre fordringer		435 557	130 020
Sum fordringer		460 688	284 090
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	57 126	35 473
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 126	35 473
Sum omløpsmidler		2 102 577	1 757 052
SUM EIENDELER		2 571 056	2 238 052
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	1 028 980	300 000
Annen innskutt egenkapital		12 650	12 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		1 041 630	312 650
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	704 734	741 630
Sum opptjent egenkapital		-704 734	-741 630
Sum egenkapital	7, 9	336 896	-428 980
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	-20	149 983
Sum annen langsiktig gjeld		-20	149 983
Sum langsiktig gjeld		-20	149 983
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	196 655	197 287
Leverandørgjeld		1 416 427	1 247 458
Skyldige offentlige avgifter		369 635	360 047
Annen kortsiktig gjeld		251 463	712 257
Sum kortsiktig gjeld		2 234 180	2 517 048
Sum gjeld		2 234 160	2 667 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 571 056	2 238 052



Årsregnskap

2018

Kjøkkendrift No 1 Borg AS

Org.nummer 899 553 152

x



Resultatregnskap

Kjøkkendrift No 1 Borg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 005 249	5 406 836
Annen driftsinntekt		300 000	0
Sum driftsinntekter		5 305 249	5 406 836
Varekostnad		2 883 833	3 401 484
Lønnskostnad	2	1 159 251	933 996
Avskrivning av driftsmidler	3	40 848	99 763
Annen driftskostnad	2	1 141 646	1 129 417
Sum driftskostnader		5 225 578	5 564 660
Driftsresultat		79 671	-157 823
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		16 444	20 717
Annen finanskostnad		3 200	3 200
Resultat av finansposter		-19 644	-23 917
Ordinært resultat før skattekostnad		60 027	-181 740
Skattekostnad på ordinært resultat	4	23 132	-33 687
Ordinært resultat		36 895	-148 053
Årsresultat		36 895	-148 053
Overføringer			
Overført til udekket tap	7	-36 895	148 053
Sum overføringer		36 895	-148 053



Balanse			
Kjøkkendrift No 1 Borg AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	204 783	227 915
Sum immaterielle eiendeler		204 783	227 915
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	263 696	253 085
Sum varige driftsmidler		263 696	253 085
Sum anleggsmidler		468 479	481 000
Omløpsmidler			
Varelager	6	1 584 763	1 437 489
Fordringer			
Kundefordringer	6	25 132	154 070
Andre kortsiktige fordringer		435 557	130 020
Sum fordringer		460 688	284 090
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	57 126	35 473
Sum omløpsmidler		2 102 577	1 757 052
Sum eiendeler		2 571 056	2 238 052



Balanse			
Kjøkkendrift No 1 Borg AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 028 980	300 000
Annen innskutt egenkapital		12 650	12 650
Sum innskutt egenkapital		1 041 630	312 650
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-704 734	-741 630
Sum opptjent egenkapital		-704 734	-741 630
Sum egenkapital	7, 9	336 896	-428 980
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	-20	149 983
Sum annen langsiktig gjeld		-20	149 983
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	196 655	197 287
Leverandørgjeld		1 416 427	1 247 458
Skyldig offentlige avgifter		369 635	360 047
Annen kortsiktig gjeld		251 463	712 257
Sum kortsiktig gjeld		2 234 180	2 517 048
Sum gjeld		2 234 160	2 667 031
Sum egenkapital og gjeld		2 571 056	2 238 052

Sarpsborg, 30.04.2019
Styret i Kjøkkendrift No 1 Borg AS

Mathilde Thorp Santos
styreleder/daglig leder

Kjøkkendrift No 1 Borg AS Side 4



Noter

Kjøkkendrift No 1 Borg AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgdagang.

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 ett 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.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgspris.

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.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet.



Noter Kjøkkendrift No 1 Borg AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	983 261	764 692
Arbeidsgiveravgift	140 523	109 831
Pensjonskostnader	8 382	11 749
Andre ytelser	27 085	47 723
Sum	1 159 251	933 996

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	354 612

OBLIGATORISK TJENESTEPENSJON

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

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon og har således ingen revisjonskostnad.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	663 368	663 368
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	51 459	51 459
= Anskaffelseskost 31.12.18	714 827	714 827
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	451 131	451 131
= Bokført verdi 31.12.18	263 696	263 696
Årets ordinære avskrivninger	40 848	40 848
Økonomisk levetid	5-10 år	



Noter
Kjøkkendrift No 1 Borg AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	23 132	-33 687
Skattekostnad ordinært resultat	23 132	-33 687
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	60 027	-181 740
Permanente forskjeller	76	90
Endring i midlertidige forskjeller	-3 169	31 418
Anvendelse av fremførbart underskudd	-56 934	0
Skattepliktig inntekt	0	-150 233
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	21 499	-6 967	-28 466
Varebeholdning	-25 297	0	25 297
Sum	-3 798	-6 967	-3 169
Akkumulert fremførbart underskudd	-927 034	-983 969	-56 934
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-930 832	-990 936	-60 103
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-204 783	-227 915	-23 132



Noter
Kjøkkendrift No 1 Borg AS

Note 5 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 50 123

Note 6 Fordring, gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagens slutt.
Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn fem år etter balansedagens slutt.

Gjeld sikret ved pant	
Gjeld til kredittinstitusjoner	196 635
Bokført verdi av pantsatte eiendeler	
Driftsløsøre	263 696
Varelager	1 584 763
Kundefordringer	25 132
Sum	1 873 591

Note 7 Egenkapitalendring

	Aksjekapital	Annen innskutt ek	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	12 650	-741 630	-428 980
+/- Årest resultat			36 895	36 895
Kapitalforhøyelse			728 980	728 980
Egenkapital 31.12.2018	300 000	12 650	24 246	336 896



Noter
Kjøkkendrift No 1 Borg AS

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kjøkkendrift No 1 Borg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	3 429,93	1 028 980
Sum	300		1 028 980

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mathilde Thorp Santos	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Mathilde Thorp Santos	styreleder/daglig leder	300

Note 9 Fortsatt drift

Styret konstaterer at mer enn 50% av aksjekapitalen er tapt pr 31.12.18, således er styrets handleplikt inntruffet. Styret er i dialog med franchisegiver/Kitch'n Butikkdrift AS for å vurdere ulike tiltak som skal settes i gang for å bedre situasjonen for selskapet og som skal sikre videre drift. Regnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.