



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 960 036
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKERSUND CATERING & CAFE AS
Forretningsadresse: Vikersundgata 14
3370 VIKERSUND

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: Anne-Marie Reiergård
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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 530 076	1 482 047
Sum inntekter		1 530 076	1 482 047
Kostnader			
Varekostnad		543 415	499 018
Lønnskostnad	1, 2, 3	708 360	531 919
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	30 227	30 227
Annen driftskostnad		343 486	340 956
Sum kostnader		1 625 488	1 402 120
Driftsresultat		-95 413	79 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	37
Annen finansinntekt			312
Sum finansinntekter		44	349
Annen rentekostnad		2 346	5 717
Sum finanskostnader		2 346	5 717
Netto finans		-2 302	-5 369
Ordinært resultat før skattekostnad		-97 715	74 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		-97 715	74 558
Årsresultat		-97 715	74 558
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-97 715	
Annen egenkapital			74 559
Sum overføringer og disponeringer		-97 715	74 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	55 903	86 130
Sum varige driftsmidler		55 903	86 130
Sum anleggsmidler		55 903	86 130
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	40 727	70 249
Andre fordringer		1 500	1 500
Sum fordringer		42 227	71 749
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	70 372	210 736
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 372	210 736
Sum omløpsmidler		112 599	282 485
SUM EIENDELER		168 502	368 615
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital			
Udekket tap	10	151 406	53 691
Sum opptjent egenkapital		-151 406	-53 691
Sum egenkapital	10	-121 406	-23 691
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	58 361	80 602
Skyldige offentlige avgifter		74 320	79 907
Annen kortsiktig gjeld		157 226	231 797
Sum kortsiktig gjeld		289 908	392 306
Sum gjeld		289 908	392 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 502	368 615



Arsregnskap for 2018

**VIKERSUND CATERING & CAFE AS
3370 VIKERSUND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2018 VIKERSUND CATERING & CAFE AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 530 076	1 482 047
Sum driftsinntekter		1 530 076	1 482 047
Varekostnad		(543 415)	(499 018)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(708 360)	(531 919)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(30 227)	(30 227)
Annen driftskostnad		(343 486)	(340 956)
Sum driftskostnader		(1 625 488)	(1 402 120)
Driftsresultat		(95 413)	79 927
Annen renteinntekt		44	37
Annen finansinntekt		0	312
Sum finansinntekter		44	349
Annen rentekostnad		(2 346)	(5 717)
Sum finanskostnader		(2 346)	(5 717)
Netto finans		(2 302)	(5 369)
Ordinært resultat før skattekostnad		(97 715)	74 558
Ordinært resultat		(97 715)	74 558
Arsresultat		(97 715)	74 558
Overføringer			
Udekket tap		(97 715)	0
Annen egenkapital		0	74 559
Sum		(97 715)	74 559



Balanse pr. 31. desember 2018 VIKERSUND CATERING & CAFE AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	55 903	86 130
Sum varige driftsmidler		55 903	86 130
Sum anleggsmidler		55 903	86 130
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	40 727	70 249
Andre fordringer		1 500	1 500
Sum fordringer		42 227	71 749
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	70 372	210 736
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 372	210 736
Sum omløpsmidler		112 599	282 485
Sum eiendeler		168 502	368 615



Balanse pr. 31. desember 2018 VIKERSUND CATERING & CAFE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	0	0
Udekket tap	10	(151 406)	(53 691)
Sum opptjent egenkapital		(151 406)	(53 691)
Sum egenkapital	10	(121 406)	(23 691)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	58 361	80 602
Skyldige offentlige avgifter		74 320	79 907
Annen kortsiktig gjeld		157 226	231 797
Sum kortsiktig gjeld		289 908	392 306
Sum gjeld		289 908	392 306
Sum egenkapital og gjeld		168 502	368 615

VIKERSUND, 30.06.2018
VIKERSUND CATERING & CAFE AS

Per Jostein Rustad
Styrets leder

Anne-Marie Reiergård
Daglig leder



Noter 2018

VIKERSUND CATERING & CAFE 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.

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.

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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	608 073	419 109
Arbeidsgiveravgift	85 877	71 316
Pensjonskostnader	7 894	11 811
Andre relaterte ytelser	6 517	29 683
Sum	708 360	531 919

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	194 512
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	194 512
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(108 382)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(138 609)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	55 903
Årets avskrivninger	(30 227)
Økonomisk levetid	6,7 år
Avskrivningsplan: Lineær	15,00 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(97 715)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	844
Årets skattegrunnlag	(96 871)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - 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	0	(8 613)	8 613
Omløpsmidler	(7 089)	680	(7 769)
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 035)	(101 906)	96 871
Netto forskjeller	(12 124)	(109 839)	97 715
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	12 124	109 839	(97 715)
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 24 165



Note 7 - 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	40 727	77 338
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(7 089)
Netto oppførte kundefordringer	40 727	70 249

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 17 195. Skyldig skattetrekk er kr 5 076.

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	58 361	80 602
Sum	58 361	80 602

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Sum	0	0

Av langsiktig gjeld på kr 58 361 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(53 691)	(23 691)
Årets resultat		(97 715)	(97 715)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(151 406)	(121 406)

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GLESNE KNUT	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	GLESNE KNUT	30 000