



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 960 059
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPISESTUA PÅ MOHOLT AS
Forretningsadresse: Brøsetvegen 177
7050 TRONDHEIM

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: Wenche Thorbergsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 322 272	2 253 373
Sum inntekter		2 322 272	2 253 373
Kostnader			
Varekostnad		443 167	410 378
Lønnskostnad	2-6	1 320 640	1 189 246
Avskrivning	4	99 177	99 178
Annen driftskostnad	2-3	599 702	528 352
Sum kostnader		2 462 686	2 227 154
Driftsresultat		-140 414	26 219
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		101	112
Sum finansinntekter		101	112
Annen rentekostnad		12 370	13 588
Sum finanskostnader		12 370	13 588
Netto finans		-12 269	-13 476
Ordinært resultat før skattekostnad		-152 683	12 743
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-32 022	4 627
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	-120 661	8 116
Årsresultat	5	-120 661	8 116
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	5	120 661	-8 116
Sum overføringer og disponeringer		120 661	-8 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	68 099	36 077
Sum immaterielle eiendeler		68 099	36 077
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	336 491	435 668
Sum varige driftsmidler		336 491	435 668
Sum anleggsmidler		404 590	471 745
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	37 505	21 112
Sum varer		37 505	21 112
Fordringer			
Andre fordringer	1	28 072	23 746
Sum fordringer		28 072	23 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	319 075	163 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		319 075	163 232
Sum omløpsmidler		384 652	208 090
SUM EIENDELER		789 242	679 835
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	72 584	193 245
Sum opptjent egenkapital		72 584	193 245
Sum egenkapital		172 584	293 245
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		176 669	100 460
Sum annen langsiktig gjeld		176 669	100 460
Sum langsiktig gjeld		176 669	100 460
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 713	23 836
Skyldige offentlige avgifter		140 004	168 495
Annen kortsiktig gjeld		248 272	93 799
Sum kortsiktig gjeld		439 989	286 130
Sum gjeld		616 658	386 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		789 242	679 835



Spisestua På Moholt AS

Org. nr. 968960059

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	2 322 272	2 253 373
Sum driftsinntekter		2 322 272	2 253 373
Driftskostnader			
Varekostnad		443 167	410 378
Lønnskostnad	2-6	1 320 640	1 189 246
Avskrivning	4	99 177	99 178
Annen driftskostnad	2-3	599 702	528 352
Sum driftskostnader		2 462 686	2 227 154
DRIFTSRESULTAT		-140 414	26 219
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		101	112
Sum finansinntekter		101	112
Annen rentekostnad		12 370	13 588
Sum finanskostnader		12 370	13 588
Netto finansposter		-12 269	-13 476
Ordinært resultat før skattekostnad		-152 683	12 743
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-32 022	4 627
ARSRESULTAT	5	-120 661	8 116
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	5	120 661	-8 116
Sum overføringer og disponeringer		120 661	-8 116



Spisestua På Moholt AS

Org. nr: 968960059

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
-------------------	------	------	------

EIENDELER

ANLEGGSMIDLER

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	68 099	36 077
---------------------	---	--------	--------

Sum immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	336 491	435 668
---	---	---------	---------

Sum varige driftsmidler

Sum anleggsmidler		404 590	471 745
--------------------------	--	----------------	----------------

OMLØPSMIDLER

Varer	1	37 505	21 112
-------	---	--------	--------

Fordringer

Andre fordringer	1	28 072	23 746
------------------	---	--------	--------

Sum fordringer

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	319 075	163 232
-------------------------------------	---	---------	---------

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER		789 242	679 835
----------------------	--	----------------	----------------



Spisestua På Moholt AS

Org. nr: 968960059

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
-------------------	------	------	------

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	72 584	193 245
Sum opptjent egenkapital		72 584	193 245
Sum egenkapital		172 584	293 245

GJELD

Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		176 669	100 460
Sum annen langsiktig gjeld		176 669	100 460
Sum langsiktig gjeld		176 669	100 460

Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 713	23 836
Skyldige offentlige avgifter		140 004	168 495
Annen kortsiktig gjeld		248 272	93 799
Sum kortsiktig gjeld		439 989	286 130
Sum gjeld		616 658	386 590

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		789 242	679 835
---------------------------------	--	----------------	----------------

Trondheim 31.05.2019


Wenche Thorbergsen
Styreleder/dgl.leder



Spisestua På Moholt AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsplikt for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langs. gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk og små foretak.

Nedskrivning av anleggsmidler er vurdert i henhold til NRS Nedskrivning av anleggsmidler.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt og er medtatt i balansen ihht. God regnskapsskikk.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell- eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.

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. Prosjekter i arbeid vurderes etter løpende avregning med andel fortjeneste. Ved årets utgang hadde selskapet ingen igangsværende prosjekter.



Note 2 Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader i resultatregnskapet

		2017		2018
Lønn	kr	997 545	kr	1 133 406
Folketrygdavgift	kr	155 209	kr	164 364
OTP	kr	14 836	kr	15 210
Annen personalkost	kr	21 656	kr	7 660
Lønnskostnad i resultatregnskapet	kr	1 189 246	kr	1 320 640

Godtgjørelser	Dagl leder	Styret
Lønn	kr 504 623	
Annen godtgjørelse	kr 4 392	
Sum	kr 509 015	

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon, og oppfyller lovens krav på dette området.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon

Note 3 Husleie

Selskapet driver i leide lokaler. Årlig leie er kr. 300 000
Husleiens varighet er fram til 28.02.2023

Note 4 Varige driftsmidler

		Biler		Maskiner/ inventar		Totalt
Anskaffelseskost 01.01	kr	801 700	kr	749 534	kr	1 551 234
Årets tilgang	kr	-	kr	-	kr	-
Årets avgang					kr	-
Kostpris 31.12	kr	801 700	kr	749 534	kr	1 551 234
Akk. avskrivninger 01.01	kr	427 460	kr	688 106	kr	1 115 566
Årets avskrivning	kr	70 170	kr	29 007	kr	99 177
Årets avgang						
Akk. avskrivninger 31.12	kr	497 630	kr	717 113	kr	1 214 743
Bokført verdi 31.12	kr	304 070	kr	32 421	kr	336 491

Note 5 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Pr. 31.12.	kr 100 000	kr 193 245	kr 293 245
Årets resultat		kr (120 661)	kr (120 661)
Forelått utbytte		kr -	kr -
Pr. 31.12.	kr 100 000	kr 72 584	kr 172 584

Selskapets aksjekapital er kr 100 000 fordelt på 100 aksjer a 1.000
Følgende akjseeiere:

	Antall	%	Tittel
Wenche Thorbergsen	50	50,00 %	Dagl.leder/styreleder
Harald Skarsvåg	50	50,00 %	

Aksjekapitalen består av kun en aksjeklasse, med lik stemmerett.

**Note 6 Antall ansatte**

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 3 årsverk ansatt i 2018

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne midler med kr. 27.265

Note 8 Skatter og midlertidige forskjeller.**Skatter:**

Resultat før skattekost	kr	-152 683
Permanente forskjeller	kr	-
Endringer i forskjeller som påvirker forholdet mellom regnskapsm. og skattem. resultat	kr	34 340
Anvendelse av framførbart underskudd	kr	-
Årets skattbare inntekt	kr	-118 343
Betalbar skatt	kr	-
Endring utsatt skatt	kr	-32 022
Årets skattekostnad	kr	-32 022

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller pr. 31.12.:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2017		2018		Endringer
Driftmidler	kr	111 483	kr	77 143	kr 34 340
Varer			kr	-	kr -
Utestående fordringer	kr	-	kr	-	kr -
Akk.framførbart skattem. Underskudd	kr	-268 341	kr	-386 684	kr 118 343
Sum midlertidige forskjeller	kr	-156 858	kr	-309 541	kr 152 683
Endring utsatt skatt/skattefordel	kr	-36 077	kr	-68 099	kr -32 022