



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 052 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY KIOSK OG GRILL AS
Forretningsadresse: Kongens gate 18
3717 SKIEN

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: Ahmed Yaqub Khan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2020

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 030 780	6 793 300
Annen driftsinntekt		61 378	6 482
Sum inntekter		6 092 158	6 799 781
Kostnader			
Varekostnad		3 737 192	4 185 137
Lønnskostnad	1, 2, 4	1 548 472	1 869 979
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	14 749	24 348
Annen driftskostnad	3	996 529	911 025
Sum kostnader		6 296 942	6 990 489
Driftsresultat		-204 785	-190 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34	34
Sum finansinntekter		34	34
Annen rentekostnad		4 398	1 239
Sum finanskostnader		4 398	1 239
Netto finans		-4 364	-1 205
Ordinært resultat før skattekostnad		-209 149	-191 913
Ordinært resultat etter skattekostnad		-209 149	-191 913
Årsresultat		-209 149	-191 913
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-209 149	-191 913
Sum overføringer og disponeringer		-209 149	-191 913



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	13 030	27 779
Sum varige driftsmidler		13 030	27 779
Sum anleggsmidler		13 030	27 779
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		146 486	171 943
Sum varer		146 486	171 943
Fordringer			
Kundefordringer	8	86 186	50 764
Andre fordringer			89 158
Sum fordringer		86 186	139 923
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	182 141	184 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 141	184 069
Sum omløpsmidler		414 813	495 935
SUM EIENDELER		427 843	523 714
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	689 537	480 388
Sum opptjent egenkapital		-689 537	-480 388
Sum egenkapital	13, 14	-589 537	-380 388
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		222 000	277 000
Sum annen langsiktig gjeld		222 000	277 000
Sum langsiktig gjeld		222 000	277 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		368 262	274 439
Skyldige offentlige avgifter		172 050	169 623
Annen kortsiktig gjeld		255 068	183 041
Sum kortsiktig gjeld		795 380	627 103
Sum gjeld		1 017 380	904 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		427 843	523 714



Årsregnskap for 2019

**CITY KIOSK OG GRILL AS
3717 SKIEN**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning**

**Utarbeidet av:
Columbi regnskap AS
Ulefossveien 40
3730 SKIEN
Org.nr. 950070137**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for 2019
CITY KIOSK OG GRILL AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		6 030 780	6 793 300
Annen driftsinntekt		61 378	6 482
Sum driftsinntekter		6 092 158	6 799 781
Varekostnad		(3 737 192)	(4 185 137)
Lønnskostnad	1, 2, 4	(1 548 472)	(1 869 979)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(14 749)	(24 348)
Annen driftskostnad	3	(996 529)	(911 025)
Sum driftskostnader		(6 296 942)	(6 990 489)
Driftsresultat		(204 785)	(190 707)
Annen renteinntekt		34	34
Sum finansinntekter		34	34
Annen rentekostnad		(4 398)	(1 239)
Sum finanskostnader		(4 398)	(1 239)
Netto finans		(4 364)	(1 205)
Ordinært resultat før skattekostnad		(209 149)	(191 913)
Ordinært resultat		(209 149)	(191 913)
Årsresultat		(209 149)	(191 913)
Overføringer			
Udekket tap		(209 149)	(191 913)
Sum		(209 149)	(191 913)

/

N.V. A.K



Balanse pr. 31. desember 2019 CITY KIOSK OG GRILL AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	13 030	27 779
Sum varige driftsmidler		13 030	27 779
Sum anleggsmidler		13 030	27 779
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		146 486	171 943
Sum varer		146 486	171 943
Fordringer			
Kundefordringer	8	86 186	50 764
Andre fordringer		0	89 158
Sum fordringer		86 186	139 923
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	182 141	184 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 141	184 069
Sum omløpsmidler		414 813	495 935
Sum eiendeler		427 843	523 714

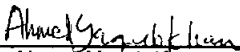
N.Y. PK



Balanse pr. 31. desember 2019
CITY KIOSK OG GRILL AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(689 537)	(480 388)
Sum opptjent egenkapital		(689 537)	(480 388)
Sum egenkapital	13, 14	(589 537)	(380 388)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		222 000	277 000
Sum annen langsiktig gjeld		222 000	277 000
Sum langsiktig gjeld		222 000	277 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		368 262	274 439
Skyldige offentlige avgifter		172 050	169 623
Annen kortsiktig gjeld		255 068	183 041
Sum kortsiktig gjeld		795 380	627 103
Sum gjeld		1 017 380	904 103
Sum egenkapital og gjeld		427 843	523 714

Skien 15.08.2020


Ahmed Yaqub Khan
Styrets leder / Daglig leder


Noreen Yaqub
Styremedlem



Noter 2019 CITY KIOSK OG GRILL 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.

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.

N.Y. AK



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 307 513	1 584 308
Arbeidsgiveravgift	187 073	226 292
Pensjonskostnader	19 244	20 719
Andre relaterte ytelser	34 642	38 659
Sum	1 548 472	1 869 979

Foretaket har sysselsatt 4,9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	208 771	
Pensjonsutgifter	4 175	
Annen godtgjørelse	9 691	

Dette er markedsmessig lønn for ordinært arbeid i selskapet. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Verken daglig leder eller styremedlem eller noen andre av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtale.

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 24 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - 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 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	138 717
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	138 717
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(110 938)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(125 687)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	13 030
Årets avskrivninger	(14 749)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

N-Y AK



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(209 149)	(191 912)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 861	10 738
Årets skattegrunnlag	(205 288)	(181 174)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	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	(26 661)	(30 522)	3 861
Skattemessig fremførbart underskudd	(459 583)	(664 871)	205 288
Netto forskjeller	(486 244)	(695 392)	209 149
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	486 244	695 392	(209 149)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 152 986

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	86 186	50 764
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	86 186	50 764

Note 9 - Bankinnskudd

Saldo på konto for bundne skattetrekksmidler er kl 0. Skyldig skattetrekk er kr 34 482.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Yaqub Khan, Ahmed	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Ahmed Yaqub Khan	100

N.Y. AK



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(480 388)	(380 388)
Årets resultat		(209 149)	(209 149)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(689 537)	(589 537)

Note 14 - Fortsatt drift - hendelser etter balansedagen

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift, selv om hele aksjekapitalen er tapt.

2019 har vært et spesielt tøft år pga store ombyggings-/veiarbeider i området rundt kiosken. Dette har medført betydelig færre kunder og redusert omsetning. Styret har jobbet med ombygging og nytt konsept for salget, mer basert på lunsjretter mm. Dette har blitt lagt på is pga koronasituasjonen i 2020, men det jobbes nå videre med dette. Videre jobbes det kontinuerlig med kostnadsbesparelser og mer rasjonell drift for å bringe selskapet tilbake i overskuddsposisjon i 2020.

Styret tar situasjonen alvorlig og vil fortsette med kostnadsbesparende tiltak mm framover.

I 2020 er selskapet også hardt rammet av koronasituasjonen, spesielt i månedene mar-mai. Driften er nå mer tilbake til normalen, men fortsatt mindre kunder enn normalt pga generelt færre folk i byen mm.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

N.Y. AE



EVJEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i City Kiosk og Grill AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til City Kiosk og Grill AS som viser et årsunderskudd på NOK 209 149. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på at selskapet har et udekket tap på kr 689 537 ved utgangen av 2019, og at selskapets egenkapital er tapt. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets 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 intern kontroll 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 avvirket.

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 1 av 2



EVJEN

REVISJON

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital er i sin helhet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Porsgrunn, 21. august 2020

Evjen Revisjon AS


Håkon Evjen
statsautorisert revisor



Noter 2019 CITY KIOSK OG GRILL 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.

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	1 307 513	1 584 308
Arbeidsgiveravgift	187 073	226 292
Pensjonskostnader	19 244	20 719
Andre relaterte ytelser	34 642	38 659
Sum	1 548 472	1 869 979

Foretaket har sysselsatt 4,9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	208 771	
Pensjonsutgifter	4 175	
Annen godtgjørelse	9 691	

Dette er markedsmessig lønn for ordinært arbeid i selskapet. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Verken daglig leder eller styremedlem eller noen andre av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtale.

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 24 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	138 717
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	138 717
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(110 938)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(125 687)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	13 030
Årets avskrivninger	(14 749)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(209 149)	(191 912)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 861	10 738
Årets skattegrunnlag	(205 288)	(181 174)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	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	(26 661)	(30 522)	3 861
Skattemessig fremførbart underskudd	(459 583)	(664 871)	205 288
Netto forskjeller	(486 244)	(695 392)	209 149
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	486 244	695 392	(209 149)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 152 986

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	86 186	50 764
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	86 186	50 764

Note 9 - Bankinnskudd

Saldo på konto for bundne skattetrekkmidler er kl 0. Skyldig skattetrekk er kr 34 482.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Yaqub Khan, Ahmed	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Ahmed Yaqub Khan	100



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(480 388)	(380 388)
Årets resultat		(209 149)	(209 149)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(689 537)	(589 537)

Note 14 - Fortsatt drift - hendelser etter balansedagen

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift, selv om hele aksjekapitalen er tapt.

2019 har vært et spesielt tøft år pga store ombyggings-/veiarbeider i området rundt kiosken. Dette har medført betydelig færre kunder og redusert omsetning. Styret har jobbet med ombygging og nytt konsept for salget, mer basert på lunsjretter mm. Dette har blitt lagt på is pga koronasituasjonen i 2020, men det jobbes nå videre med dette. Videre jobbes det kontinuerlig med kostnadsbesparelser og mer rasjonell drift for å bringe selskapet tilbake i overskuddsposisjon i 2020.

Styret tar situasjonen alvorlig og vil fortsette med kostnadsbesparende tiltak mm framover.

I 2020 er selskapet også hardt rammet av koronasituasjonen, spesielt i månedene mar-mai. Driften er nå mer tilbake til normalen, men fortsatt mindre kunder enn normalt pga generelt færre folk i byen mm.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.