



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 594 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOLEMA RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Florenveien 10
3265 LARVIK

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: Johnny Wulfken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 469 774	1 462 426
Annen driftsinntekt			1 299
Sum inntekter		1 469 774	1 463 725
Kostnader			
Varekostnad		1 024 741	745 782
Lønnskostnad	1	354 887	197 381
Annen driftskostnad		632 989	717 655
Sum kostnader		2 012 616	1 660 817
Driftsresultat		-542 843	-197 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	584
Sum finansinntekter		30	584
Annen rentekostnad		-292	1 019
Sum finanskostnader		-292	1 019
Netto finans		322	-436
Ordinært resultat før skattekostnad		-542 520	-197 528
Skattekostnad på ordinært resultat	2		-60 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-542 520	-137 528
Årsresultat		-542 520	-137 528
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-542 520	-137 528
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3		-190 000
Udekket tap	3	-542 520	-137 528
Overføringer annen egenkapital	7		190 000
Sum overføringer og disponeringer		-542 520	-137 528



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			58 933
Sum varer			58 933
Fordringer			
Kundefordringer		28 461	13 032
Andre fordringer		10 245	10 245
Konsernfordringer		72 074	319 324
Sum fordringer		110 780	342 601
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	28 787	36 844
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 787	36 844
Sum omløpsmidler		139 567	438 377
SUM EIENDELER		139 567	438 377
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 422 500	1 422 500
Sum innskutt egenkapital		1 522 500	1 522 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 317 535	1 775 015



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-2 317 535	-1 775 015
Sum egenkapital		-795 035	-252 515
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 769	66 810
Skyldig offentlige avgifter		24 740	12 349
Kortsiktig konserngjeld		555 804	562 044
Annen kortsiktig gjeld		276 289	49 690
Sum kortsiktig gjeld		934 603	690 892
Sum gjeld		934 603	690 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		139 567	438 377



Jolema Restaurantdrift AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Seiskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Jolema Restaurantdrift AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0,7 årsverk i regnskapsåret

	I år	I fjor
Lønn	309.264	170.531
Arbeidsgiveravgift	43.619	24.663
Andre lønnsrelaterte ytelser	2.004	2.187
Totalt	354.887	197.381

Godtgjørelse til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-542.520
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-542.520

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Jolema Restaurantdrift AS

Noter 2018

Note 3 - Disponering / Fremføring av udekket tap

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-542.520
Skattekostnad	0
Årets resultat	-542.520
Overføringer	
Udekket tap til fremføring	542.520
Til disposisjon	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	867.114	324.594
= Grunnlag utsatt skatt	-867.114	-324.594
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	867.114	324.594
= Grunnlag utsatt skattefordel	867.114	324.594
Utsatt skattefordel	190.765	74.657
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	867.114	324.596
Ikke bokført utsatt skattefordel	190.765	74.657
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 3.075 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 3.879.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
WR Restaurantdrift AS	1 000



Jolema Restaurantdrift AS

Noter 2018

Note 7 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100.000	0	-352.515	-252.515
-Til årets resultat			-542.520	-542.520
Pr 31.12.	100.000	0	-895.035	-795.035

Andre transaksjoner består av:

=Andre transaksjoner: 0 0 0 0

- (*) Emisjonsutgifter kr XXXX er fratrukket den overkurs som er tilført regnskapsført overkurs. Samlet emisjonsbeløp kr XXXX. Emisjonen ble besluttet i generalforsamling den XXXX, og var fullt ut innbetalt den XXXX. Emisjonen ble registrert i Foretaksregisteret den XXXX.
- (x) Selskapet foretok en kontantemisjon besluttet i generalforsamlingen den XXXX med utstedelse av XXXX aksjer til ren pris på kr XXXX pr aksje, totalt emisjonsbeløp utgjør kr XXXX. Emisjonen ikke ble registrert i Foretaksregisteret før etter balansedato. Aksjeinnskuddet var fullt ut innbetalt den XXXX, og ble registrert i Foretaksregisteret den XXXX. Det ble foretatt innbetaling av tegningsbeløp med kr XXXX før balansedato, og står på sperret bankkonto pr balansedato, og ble frigitt etter registrering i Foretaksregisteret. Ikke innbetalt emisjonsbeløp kr XXXX står oppført som krav på innbetaling av aksjekapital i balansen. Under annen kortsiktig gjeld står det oppført påløpte ubetalte emisjonsutgifter med kr XXXX. Samlede emisjonsutgifter er kr XXXX, som er fratrukket overkursen som ble overført til regnskapsført overkurs.



Jolema Restaurantdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1.469.774	1.462.426
Annen driftsinntekt		0	1.299
Sum driftsinntekter		1.469.774	1.463.725
Driftskostnader			
Varekostnad		1.024.741	745.782
Lønnskostnad	1	354.887	197.381
Annen driftskostnad		632.989	717.655
Sum driftskostnader		2.012.616	1.660.817
DRIFTSRESULTAT		-542.843	-197.092
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		30	584
Sum finansinntekter		30	584
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-292	1.019
Sum finanskostnader		-292	1.019
NETTO FINANSPOSTER		322	-436
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-542.520	-197.528
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	-60.000
ORDINÆRT RESULTAT		-542.520	-137.528
ARSRESULTAT		-542.520	-137.528
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	3	0	-190.000
Overføringer annen egenkapital	7	0	190.000
Fremføring av udekket tap	3	-542.520	-137.528
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-542.520	-137.528



Jolema Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	58.933
Fordringer			
Kundefordringer		28.461	13.032
Fordringer på konsernselskap		72.074	319.324
Andre fordringer		10.245	10.245
Sum fordringer		110.780	342.601
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	28.787	36.844
SUM OMLØPSMIDLER		139.567	438.377
SUM EIENDELER		139.567	438.377
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100.000	100.000
Annen innskutt egenkapital		1.422.500	1.422.500
Sum innskutt egenkapital		1.522.500	1.522.500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2.317.535	-1.775.015
Sum opptjent egenkapital		-2.317.535	-1.775.015
SUM EGENKAPITAL		-795.035	-252.515
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		77.769	66.810
Skyldig offentlige avgifter		24.740	12.349
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		555.804	562.044
Annen kortsiktig gjeld		276.289	49.690
SUM KORTSIKTIG GJELD		934.603	690.892
SUM GJELD		934.603	690.892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		139.567	438.377

Larvik, 25.juni 2019

Johnny Wulfken (sign.)
Styrets leder/daglig leder

Heidi Cathrine Olsen (sign.)
Styremedlem



Årsregnskap 2018

Jolema Restaurantdrift AS

Utarbeidet av:

SpareBank 
REGNSKAPSHUSET

Org.nr. 998867770
www.r1.no