



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 503 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CATERING SPESIALISTEN AS
Forretningsadresse: Øvre Fjellstad 49
5550 SVEIO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Peter Jepsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 15.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 618 302	4 749 553
Sum inntekter		4 618 302	4 749 553
Kostnader			
Varekostnad		1 827 124	1 836 716
Lønnskostnad	1	1 471 725	1 438 068
Avskrivning på varige driftsmidler	3	94 088	61 000
Annen driftskostnad	1	1 155 691	1 032 619
Sum kostnader		4 548 628	4 368 403
Driftsresultat		69 674	381 150
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		978	154
Sum finansinntekter		978	154
Annen rentekostnad		53 936	66 965
Sum finanskostnader		53 936	66 965
Netto finans		-52 959	-66 811
Ordinært resultat før skattekostnad		16 716	314 339
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 115	69 231
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 601	245 108
Årsresultat		14 601	245 108
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 601	245 108
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			217 055
Overføringer annen egenkapital		14 601	28 053
Sum overføringer og disponeringer		14 601	245 108



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 000 981	1 030 000
Kjøkken maksiner/utstyr	3	57 931	123 000
Sum varige driftsmidler		1 058 912	1 153 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	11 500	11 500
Sum finansielle anleggsmidler		11 500	11 500
Sum anleggsmidler		1 070 412	1 164 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		51 290	60 062
Sum varer		51 290	60 062
Fordringer			
Kundefordringer		381 414	453 765
Konsernfordringer		450 000	450 000
Sum fordringer		831 414	903 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	79 980	70 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 980	70 526
Sum omløpsmidler		962 685	1 034 353
SUM EIENDELER		2 033 097	2 198 853

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	320 000	320 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	42 653	28 053
Sum opptjent egenkapital		42 653	28 053
Sum egenkapital		362 653	348 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	43 766	58 014
Sum avsetninger for forpliktelser		43 766	58 014
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	969 623	1 097 843
Sum annen langsiktig gjeld		969 623	1 097 843
Sum langsiktig gjeld		1 013 389	1 155 857
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 094	359 266
Betalbar skatt	5	16 363	11 217
Skyldig offentlige avgifter	2	158 302	128 617
Annen kortsiktig gjeld		196 295	195 844
Sum kortsiktig gjeld		657 054	694 943
Sum gjeld		1 670 444	1 850 800
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 033 097	2 198 853



**Årsregnskap 2017
for
Catering Spesialisten AS**

Organisasjonsnr. 892503052

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Sr AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Saudagata 2
4012 STAVANGER
Organisasjonsnr. 990945748



Catering Spesialisten AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 618 302	4 749 553
Sum driftsinntekter		4 618 302	4 749 553
Driftskostnader			
Varekostnad		1 827 124	1 836 716
Lønnskostnad	1	1 471 725	1 438 068
Avskrivning på varige driftsmidler	3	94 088	61 000
Annen driftskostnad	1	1 155 691	1 032 619
Sum driftskostnader		4 548 628	4 368 403
DRIFTSRESULTAT		69 674	381 150
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		978	154
Sum finansinntekter		978	154
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		53 936	66 965
Sum finanskostnader		53 936	66 965
NETTO FINANSPOSTER		(52 959)	(66 811)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		16 716	314 339
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 115	69 231
ORDINÆRT RESULTAT		14 601	245 108
ARSRESULTAT		14 601	245 108
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		14 601	28 053
Fremføring av udekket tap		0	217 055
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		14 601	245 108



Catering Spesialisten AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 000 981	1 030 000
Kjøkken maksiner/utstyr	3	57 931	123 000
Sum varige driftsmidler		1 058 912	1 153 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	11 500	11 500
Sum finansielle anleggsmidler		11 500	11 500
SUM ANLEGGSMIDLER		1 070 412	1 164 500
OMLØPSMIDLER			
Varer		51 290	60 062
Fordringer			
Kundefordringer		381 414	453 765
Fordringer på konsernselskap		450 000	450 000
Sum fordringer		831 414	903 765
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	79 980	70 526
SUM OMLØPSMIDLER		962 685	1 034 353
SUM EIENDELER		2 033 097	2 198 853



Catering Spesialisten AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	320 000	320 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	42 653	28 053
Sum opptjent egenkapital		42 653	28 053
SUM EGENKAPITAL		362 653	348 053
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	43 766	58 014
Sum avsetning for forpliktelser		43 766	58 014
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	969 623	1 097 843
Sum annen langsiktig gjeld		969 623	1 097 843
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 013 389	1 155 857
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		286 094	359 266
Betalbar skatt	5	16 363	11 217
Skyldig offentlige avgifter	2	158 302	128 617
Annen kortsiktig gjeld		196 295	195 844
SUM KORTSIKTIG GJELD		657 055	694 943
SUM GJELD		1 670 444	1 850 800
Sum egenkapital og gjeld		2 033 097	2 198 853

Sveio, 26.06.2018

Hovland
Peter Engdal Jepsen
Daglig leder / Styreleder

Kjell Ove
Styremedlem



Catering Spesialisten AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

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. Varinge anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte, kurante varer er verdsatt til innkjøpspris.

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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte. Jfr. Lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Catering Spesialisten AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 274 323	1 232 133
Arbeidsgiveravgift	180 925	186 280
Pensjonskostnader	4 440	7 577
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 037	12 078
Totalt	1 471 725	1 438 068

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 652.733

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktige til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet oppfylder vilkårene for fravalg av revisor, og har således ingen kostnader knyttet til revisjon i 2017.

Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 37 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 7.

Selskapet har ikke tilstrekkelig med midler innestående på skattetrekkkonto pr. 31.12.2017 til å dekke skyldig skattetrekk pr. 6. termin 2017. Selskapet er i brudd med gjeldende regelverk for oppbevaring av skattetrekkmidler.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Kjøkken maksiner/utstyr	Sum
---	----------------------------	-----

Noter for Catering Spesialisten AS

Organisasjonsnr. 892503052



Catering Spesialisten AS

Noter 2017

Anskaffelseskost	1 971 147	766 712	2 737 860
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost	1 971 147	766 712	2 737 860
Akk. av/nedskr.	941 147	643 712	1 584 860
+ Ordinære avskrivninger	29 019	65 069	94 088
Akk. av/nedskr.	970 166	708 782	1 678 948
Balanseført verdi	1 000 981	57 931	1 058 912
Prosentstaks for ord.avskr	1-2	4-33	

Note 4 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen

Pantsettelsler	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	969 623	1.097.843
Sum pantsatte eiendeler	969 623	1.097 843

Pantelånet er sikret ved 1.prioritets pant i selskapets eiendeler (herunder eiendom, driftstilbehør og varelager) pålydende kr. 2.000.000,-, samt pant i kundefordringer som pr. 31.12.17 er bokført med kr. 401.414,-.

I tillegg er det stillet sikkerhet ved pant i privat eiendom for kr. 350.000,-.



Catering Spesialisten AS

Noter 2017

Note 5 - Skatt

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	16 716
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	28
= Grunnlag for årets skattekostnad	16 744
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	51 437
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	68 181

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	16 363
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-11 831
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	4 532
+/- Differanse US grunnlag mot US/USF i fjor	-2 417
= Skattekostnad i resultatregnskapet	2 115

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	16 363
= Betalbar skatt i balansen	16 363

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	210 289	260 726
+ Utestående fordringer	-20 000	-19 000
= Grunnlag utsatt skatt	190 289	241 726
Utsatt skatt	43 766	58 014



Catering Spesialisten AS

Noter 2017

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 320 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 320 000.

Selskapet har en aksjeklasse.

Aksjonærenes navn	Antall aksjer	Eierandel:
Kjell O. Hovland	150	46,88%
Inghild Hovland	120	37,50%
Peter Engdahl Jepsen	50	15,63%
Sum	320	100,00%

Av annen kortsiktig gjeld pr. 31.12.2017 er kr. 51.553 gjeld til aksjonær Peter E. Jepsen. Tilsvarende var posten kr. 51.454 pr. 31.12.2016. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	320 000	28 053	348 053
Tilført fra årsresultat	0	14 601	14 601
Pr 31.12.	320 000	42 653	362 653

Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Note 8 - Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer består av depositum husleie. Depositum inntektsføres ved endt leieforhold.