



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 583 616
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUSHI NAMNAM KLEPPESTØ AS
Forretningsadresse: Gamle Kleppestøvegen 2
5300 KLEPPESTØ

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: Ajour Regnskapsbyrå AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		348 214	146 000
Sum inntekter		348 214	146 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		47 200
Annen driftskostnad	2	137 815	220 171
Sum kostnader		137 815	267 371
Driftsresultat		210 399	-121 371
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		419	37
Sum finansinntekter		419	37
Annen rentekostnad		52 560	17 584
Sum finanskostnader		52 560	17 584
Netto finans		-52 141	-17 547
Ordinært resultat før skattekostnad		158 258	-138 917
Skattekostnad på ordinært resultat	1	35 847	-32 311
Ordinært resultat etter skattekostnad		122 411	-106 606
Årsresultat	7	122 411	-106 606
Årsresultat etter minoritetsinteresser		122 411	-106 606
Totalresultat		122 411	-106 606
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		122 411	-106 606
Sum overføringer og disponeringer		122 411	-106 606



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		23 691
Sum immaterielle eiendeler			23 691
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		2 076 860
Maskiner og anlegg	6		46 036
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6		108 890
Sum varige driftsmidler	6		2 231 786
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			40 000
Sum finansielle anleggsmidler			40 000
Sum anleggsmidler		0	2 295 477
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	487 432	73 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		487 432	73 120
Sum omløpsmidler	4	487 432	73 120
SUM EIENDELER		487 432	2 368 597
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		424 597	424 597



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		724 597	724 597
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		292 768	415 179
Sum opptjent egenkapital		-292 768	-415 179
Sum egenkapital	7, 8	431 829	309 418
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		12 156	
Sum avsetninger for forpliktelser		12 156	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 195 423
Øvrig langsiktig gjeld		34 097	815 455
Sum annen langsiktig gjeld		34 097	2 010 878
Sum langsiktig gjeld		46 253	2 010 878
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 013
Utbytte		9 350	40 505
Annen kortsiktig gjeld			1 784
Sum kortsiktig gjeld		9 350	48 302
Sum gjeld		55 602	2 059 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		487 432	2 368 597



Årsregnskap 2018

Roa AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 982 583 616



RESULTATREGNSKAP

ROA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		348 214	146 000
Sum driftsinntekter		348 214	146 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	0	47 200
Annen driftskostnad	2	137 815	220 171
Sum driftskostnader		137 815	267 371
Driftsresultat		210 399	-121 371
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		419	37
Annen rentekostnad		52 560	17 584
Resultat av finansposter		-52 141	-17 547
Ordinært resultat før skattekostnad		158 258	-138 917
Skattekostnad på ordinært resultat	1	35 847	-32 311
Ordinært resultat		122 411	-106 606
Årsresultat	7	122 411	-106 606
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		122 411	0
Overført til udekket tap		0	106 606
Sum overføringer		122 411	-106 606



BALANSE

ROA AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	1	0	23 691
Sum immaterielle eiendeler		0	23 691
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	0	2 076 860
Maskiner og anlegg	6	0	46 036
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	0	108 890
Sum varige driftsmidler	6	0	2 231 786
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	40 000
Sum anleggsmidler		0	2 295 477
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	487 432	73 120
Sum omløpsmidler	4	487 432	73 120
Sum eiendeler		487 432	2 368 597



BALANSE

ROA AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		424 597	424 597
Sum innskutt egenkapital		724 597	724 597
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-292 768	-415 179
Sum opptjent egenkapital		-292 768	-415 179
Sum egenkapital	7, 8	431 829	309 418
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt		12 156	0
Sum avsetning for forpliktelser		12 156	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 195 423
Øvrig langsiktig gjeld		34 097	815 455
Sum annen langsiktig gjeld		34 097	2 010 878
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	6 013
Utbytte		9 350	40 505
Annen kortsiktig gjeld		0	1 784
Sum kortsiktig gjeld		9 350	48 302
Sum gjeld		55 602	2 059 180
Sum egenkapital og gjeld		487 432	2 368 597

Bergen, 19.04.2019
Styret i Roa AS

Kjell Bjørnar Hatland
styreleder



Roa AS

982 583 616

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.



Roa AS

982 583 616

Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	35 847	-32 311
Skattekostnad ordinært resultat	35 847	-32 311
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	158 258	-138 917
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-178 180	13 957
Skattepliktig inntekt	-19 921	-124 960
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	17 565	21 956	4 391
Gevinst – og tapskonto	182 571	0	-182 571
Sum	200 136	21 956	-178 180
Akkumulert fremførbart underskudd	-144 881	-124 960	19 921
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	55 255	-103 004	-158 258
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	12 156	-23 691	-35 847



Roa AS **982 583 616**

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Sum	0	0

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 0.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 3 Bundne midler

Av selskapet likvide midler er kr . 0-- avsatt til budne midler

Note 4 Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Roa AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	100,00	300 000
Sum	3 000		300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KBH AS	3 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	3 000	100,0	100,0



Roa AS

982 583 616

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 076 860	358 526	2 435 386
- Avgang i året	2 076 860	235 526	2 312 386
= Anskaffelseskost 31.12.18	0	123 000	123 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		123 000	123 000
= Bokført verdi 31.12.18	0	0	0
Økonomisk levetid		5-10 år	
Avskrivningsplan		saldo 20%	

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	300 000	0	-415 1790	424 597	309 418
Pr 01.01.2018	300 000	0	-415 179	424 597	309 418
Årets resultat			122 411	0	122 411
Pr 31.12.2018	300 000	0	-292 768	424 597	431 829

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. 122 411 etter skatt, mot kr. -106 606 i 2017. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.