



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 194 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKKELOVNSMAKERNE AS
Forretningsadresse: Gamle Ringeriksvei 5
1369 STABEKK

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: Håkon Hoff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2019

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	-33 251	
Annen driftskostnad	4	65 968	-22 026
Sum kostnader		32 716	-22 026
Driftsresultat		-32 716	22 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	0
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		37	
Sum finanskostnader		37	
Netto finans		-36	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 753	22 027
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-25 989	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 764	22 027
Årsresultat		-6 764	22 027
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 764	22 027
Sum overføringer og disponeringer		-6 764	22 027



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		13 750	
Sum varer		13 750	
Fordringer			
Andre fordringer		21 517	550
Konsernfordringer		145 416	105 286
Sum fordringer		166 933	105 836
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	503	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		503	
Sum omløpsmidler		181 186	105 836
SUM EIENDELER		181 186	105 836
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	472 541	380 400
Sum innskutt egenkapital		572 541	480 400
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	1 186 843	1 180 079



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-1 186 843	-1 180 079
Sum egenkapital	10	-614 302	-699 679
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 350	1 350
Sum annen langsiktig gjeld		1 350	1 350
Sum langsiktig gjeld		1 350	1 350
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 281	20 734
Skyldige offentlige avgifter		23 157	
Kortsiktig konserngjeld		5 967	54 159
Annen kortsiktig gjeld		721 733	729 272
Sum kortsiktig gjeld		794 138	804 165
Sum gjeld		795 488	805 515
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		181 186	105 836



Noter 2018 JP Walther Eftr. AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	(6 414)	
Arbeidsgiveravgift	9 090	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(35 927)	
Sum	(33 251)	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	58 500	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annent godtgjørelse	0	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(32 753)	22 027
Konsernbidrag	118 130	
+/- Permanente forskjeller		50 548
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 064)	(14 184)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(74 313)	(58 391)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(25 989)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(25 989)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(50 836)	(39 772)	(11 064)
Omløpsmidler	(105 250)	(105 250)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(571 309)	(496 996)	(74 313)
Netto forskjeller	(727 395)	(642 018)	(85 377)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	727 395	642 018	85 377
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 141 244

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Selskapet har ikke benyttet egen bankkonto for skattetreksmidler, skyldig skattetrekk er kr 14 067.

Note 8 - Aksjekapital

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

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
H2 Management AS	100 000	100,00%
Sum	100 000	100,00%



Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	380 400	(1 180 079)	(699 679)
Årets resultat			(6 764)	(6 764)
Konsernbidrag		92 141		92 141
Egenkapital 31.12.2018	100 000	472 541	(1 186 843)	(614 302)