



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 533 133
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HANNES KONDITORI & MUSIKKBAR AS
Forretningsadresse: Smiebakken 2B
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 23.01.2017 - 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: Bjørn Sigurjonsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 01.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 103 434	
Annen driftsinntekt		50	
Sum inntekter		3 103 484	
Kostnader			
Varekostnad		1 374 504	
Lønnskostnad	5	726 596	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 300	
Annen driftskostnad	5	798 719	
Sum kostnader		2 926 119	
Driftsresultat		177 365	
Annen rentekostnad		1 394	
Sum finanskostnader		1 394	
Netto finans		-1 394	
Ordinært resultat før skattekostnad		175 971	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	40 284	
Ordinært resultat etter skattekostnad		135 687	0
Årsresultat	3	135 687	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		135 687	
Totalresultat		135 687	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		135 687	
Sum overføringer og disponeringer		135 687	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	205 413	
Sum varige driftsmidler	2	205 413	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	
Sum anleggsmidler		215 413	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		159 262	
Fordringer			
Kundefordringer		30 974	
Andre fordringer		160 058	
Sum fordringer		191 032	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	84 501	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		84 501	
Sum omløpsmidler		434 795	0
SUM EIENDELER		650 209	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		129 367	
Sum opptjent egenkapital		129 367	
Sum egenkapital	3	159 367	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	9 939	
Sum avsetninger for forpliktelser		9 939	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 939	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		282 924	
Betalbar skatt	4	30 345	
Skyldige offentlige avgifter		66 530	
Annen kortsiktig gjeld		101 103	
Sum kortsiktig gjeld		480 903	
Sum gjeld		490 842	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		650 209	0



Årsregnskap 2017

Hannes Konditori & Musikkbar AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 533 133



Resultatregnskap		
Hannes Konditori & Musikkbar AS		
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017
Salgsinntekt		3 103 434
Annen driftsinntekt		50
Sum driftsinntekter		3 103 484
Varekostnad		1 374 504
Lønnskostnad	5	726 596
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 300
Annen driftskostnad	5	798 719
Sum driftskostnader		2 926 119
Driftsresultat		177 365
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen rentekostnad		1 394
Resultat av finansposter		-1 394
Ordinært resultat før skattekostnad		175 971
Skattekostnad på ordinært resultat	4	40 284
Ordinært resultat		135 687
Ekstraordinære inntekter og kostnader		
Årsresultat	3	135 687
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		135 687
Sum overføringer		135 687
Hannes Konditori & Musikkbar AS		Side 2



Balanse		
Hannes Konditori & Musikkbar AS		
Eiendeler	Note	2017
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	205 413
Sum varige driftsmidler	2	205 413
Finansielle anleggsmidler		
Andre langsiktige fordringer		10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000
Sum anleggsmidler		215 413
Omløpsmidler		
Lager av varer og annen beholdning		159 262
Fordringer		
Kundefordringer		30 974
Andre kortsiktige fordringer		159 058
Sum fordringer		190 032
Investeringer		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	85 501
Sum omløpsmidler		434 795
Sum eiendeler		650 209



Balanse		
Hannes Konditori & Musikkbar AS		
Egenkapital og gjeld	Note	2017
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	1	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		129 367
Sum opptjent egenkapital		129 367
Sum egenkapital	3	159 367
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	4	9 939
Annen langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		282 924
Betalbar skatt	4	30 345
Skyldig offentlige avgifter		66 530
Annen kortsiktig gjeld		101 103
Sum kortsiktig gjeld		480 903
Sum gjeld		490 842
Sum egenkapital og gjeld		650 209

Os, 30.06.2018
Styret i Hannes Konditori & Musikkbar AS


Bjørn Sigurjonsson
styreleder

Hannes Konditori & Musikkbar AS Side 4



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 23 % 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hannes Konditori & Musikkbar AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Sigurjonsson	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bjørn Sigurjonsson	styreleder	300

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	231 713	231 713
= Anskaffelseskost 31.12.17	231 713	231 713
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	26 300	26 300
= Bokført verdi 31.12.17	205 413	205 413
Årets ordinære avskrivninger	26 300	26 300
Avskrivningsplan	saldo 30%	

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	0	0	0
Stiftelse 23.01.17	30 000	- 6 320	23 680
Årets resultat		135 687	135 687
Pr 31.12.2017	30 000	129 367	159 367



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	30 345
Endring i utsatt skatt	9 939
Skattekostnad ordinært resultat	40 284
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	175 971
Permanente forskjeller	-6 320
Endring i midlertidige forskjeller	-43 214
Skattepliktig inntekt	126 437
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	30 345
Sum betalbar skatt i balansen	30 345

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

	2017
Varige driftsmidler	43 214
Sum	43 214
Utsatt skatt (23 %)	9 939

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	629 116	0
Arbeidsgiveravgift	88 705	0
Andre ytelser	8 775	0
Sum	726 596	0

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Daglig leder har et lån i selskapet på kr 0. Lånet, som er rente- og avdragsfritt, forfaller om 0 år. Øvrige ansatte har lån i selskapet på tilsammen kr 0. Disse lånene avdras over 0 år. Renten tilsvarer skattefri rentesats fastsatt av myndighetene. Alle lånene er sikret ved pant i fast eiendom.

Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisor.



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 16 261.