Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	816 652 952
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SIESTA CAFÉ & SUSHI AS
Forretningsadresse:	Jernbanevegen 6 2900 FAGERNES

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:	Jon Holden
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, 08.10.2019

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1		57 830
Sum inntekter		**0**	**57 830**
Kostnader			
Varekostnad			48 911
Lønnskostnad	2	-1 937	20 930
Annen driftskostnad		13 381	35 209
Sum kostnader		**11 444**	**105 050**
Driftsresultat		**-11 444**	**-47 220**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	8
Sum finansinntekter		**0**	**0**
Annen rentekostnad			18
Sum finanskostnader		**0**	**0**
Netto finans		**2**	**-10**
Ordinært resultat før skattekostnad	3	**-11 442**	**-47 229**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-11 442**	**-47 229**
Årsresultat		**-11 442**	**-47 229**
Totalresultat		**-11 442**	**-47 229**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-11 442	-47 229
Sum overføringer og disponeringer		**-11 442**	**-47 229**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**0**
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		**0**	**0**
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		**0**	**0**
Sum anleggsmidler		**0**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**0**	**0**
Fordringer			
Andre fordringer		3 069	2 098
Sum fordringer		**3 069**	**2 098**
Investeringer			
Sum investeringer		**0**	**0**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 624	2 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**7 624**	**2 588**
Sum omløpsmidler		**10 692**	**4 686**
SUM EIENDELER		**10 692**	**4 686**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		**24 430**	**24 430**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	58 671	47 229
Sum opptjent egenkapital		**-58 671**	**-47 229**
Sum egenkapital		**-34 241**	**-22 799**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		**0**	**0**
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		**0**	**0**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter			117
Annen kortsiktig gjeld		44 934	27 369
Sum kortsiktig gjeld		**44 934**	**27 485**
Sum gjeld		**44 934**	**27 485**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**10 692**	**4 686**

Årsregnskap

2017

Siesta Cafè & Sushi AS

Organisasjonsnummer: 816 652 952

1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak., samt under forutsetning om fortsatt drift.
Det er ingen endring i regnskapsprinsipp sammenlignet med 2016.

Salgsinntekter
Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Varebeholdninger
Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2017	2016
Lønnskostnader består av følgende poster:		
Lønninger	-1 937	19 671
Arbeidsgiveravgift	0	1 259
Sum lønnskostnader	**-1 937**	**20 930**

Lønnskostnad 2017 er tilbakeført avsetning fra 2016, derfor bokført som inntekt.

Offentlig tjenestepensjonsordning
Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

3 Skatter

	2017
Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:	
Resultat før skattekostnad	-11 442
Permanente forskjeller	0
Overført til fremførbart underskudd	11 442
Årets skattepliktige inntekt	**0**
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	0
Endring utsatt skatt	-2 104
Korreksjon for ikke balanseført USF	2 104
Skattekostnad i resultatregnskapet	**0**

Ved beregning av betalbar skatt benyttes 24% og for utsatt skatt / utsatt skattefordel benyttes 23% for 2017 og 24% for 2016.

4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital, kr 30 000, er fordelt på 120 aksjer, hver pålydende kr 250. Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:	***Eierandel:***
Jon Holden	50%
Stein Arne Sørli	50%

5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2016	**30 000**	**-5 570**	**-47 229**	**-22 799**
Årsresultat			-11 442	-11 442
Egenkapital 31.12.2017	**30 000**	**-5 570**	**-58 671**	**-34 241**

Av selskapets gjeld er kr 44 934 til eierne.

Negativ egenkapital:
Selskapets bokførte egenkapital er negativ, men gjelden i selskapet knytter seg til eierne av foretaket. Selskapets likvide situasjon er tilfredsstillende, slik at styret mener selskapet tilfredsstiller asl § 3-4 og har en egenkapital og en likviditet som er forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet.