



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 789 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTTOS SELSKAPSMAT AS
Forretningsadresse: v/ Kenneth Hagen
c/o Skansen catering
Bromstadvegen 57
7047 TRONDHEIM

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: Kenneth Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 447 456	1 631 610
Annen driftsinntekt		79 317	107 333
Sum inntekter		1 526 773	1 738 943
Kostnader			
Varekostnad		593 170	521 337
Lønnskostnad	1, 2, 3	335 498	460 200
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	16 051	10 246
Annen driftskostnad	12	519 302	612 127
Sum kostnader		1 464 021	1 603 910
Driftsresultat		62 752	135 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92	-32
Sum finansinntekter		92	-32
Annen rentekostnad		3 414	1 797
Sum finanskostnader		3 414	1 797
Netto finans		-3 322	-1 829
Ordinært resultat før skattekostnad		59 429	133 204
Skattekostnad på ordinært resultat	4	24 386	34 562
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 043	98 642
Årsresultat		35 043	98 642
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		14 794	98 642
Annen egenkapital		20 249	
Sum overføringer og disponeringer		35 043	98 642



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	96 640	40 984
Sum varige driftsmidler		96 640	40 984
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	4 000	30 995
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	30 995
Sum anleggsmidler		100 640	71 979
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 000	7 200
Sum varer		5 000	7 200
Fordringer			
Kundefordringer	5	364 579	363 021
Andre fordringer		3 036	
Sum fordringer		367 615	363 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	69 205	78 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 205	78 078
Sum omløpsmidler		441 819	448 300
SUM EIENDELER		542 460	520 279

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 500,00)	7, 8, 9, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 249	
Udekket tap	9		14 794
Sum opptjent egenkapital		20 249	-14 794
Sum egenkapital	9	120 249	85 206
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	2 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 000	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		272 994	166 654
Betalbar skatt	4	22 386	78 670
Skyldige offentlige avgifter		58 567	76 130
Annen kortsiktig gjeld		66 264	113 619
Sum kortsiktig gjeld		420 211	435 073
Sum gjeld		422 211	435 073
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		542 460	520 279



Noter 2017 OTTOS SELSKAPSMAT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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	2017	2016
Lønn	328 015	402 528
Arbeidsgiveravgift	52 232	56 807
Pensjonskostnader	34 008	
Andre relaterte ytelser	(78 756)	865
Sum	335 498	460 200

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	341 600
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	366

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	59 429	133 204
+/- Permanente forskjeller	42 541	5 044
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 694)	
Årets skattegrunnlag	93 276	138 248
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	22 386	34 562
Sum	22 386	34 562
+/- Endring i utsatt skatt	2 000	
Skattekostnad i resultatregnskapet	24 386	34 562
Betalbar skatt i skattekostnad	22 386	34 562
Betalbar skatt i balansen	22 386	34 562

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	364 579	363 021
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	364 579	363 021

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 17 332. Skyldig skattetrekk er kr 29 279.



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hagen, Kenneth	200	100,00%
Sum	200	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000		(14 794)	85 206
Årets resultat		20 249	14 794	35 043
Egenkapital 31.12.2017	100 000	20 249	0	120 249

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Daglig leder
Art	Lån
Rentesats	0%
Avdragsplan	2016
Sikkerhet	
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.2017	26 995
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2017	

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Kenneth Hagen	200

Note 12 - Revisjon

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

Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	51 230
Tilgang i året	71 708
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	122 938



Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(10 246)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(26 297)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	96 641

Årets avskrivninger	(16 051)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 14 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	0	8 694	(8 694)
Sum midlertidige forskjeller	0	8 694	(8 694)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	0	2 000	(2 000)