



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 009 038
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJERSTIS KAFÉ & CATERING AS
Forretningsadresse: Skippergata 43
4611 KRISTIANSAND S

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: Kjersi Strøm Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 807 183 | 1 920 621 |
| Sum inntekter | | 1 807 183 | 1 920 621 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 536 971 | 607 676 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 680 901 | 728 670 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | 128 400 | 128 400 |
| Annen driftskostnad | 4 | 648 541 | 553 730 |
| Sum kostnader | | 1 994 813 | 2 018 476 |
| Driftsresultat | | -187 630 | -97 855 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 26 | 51 |
| Sum finansinntekter | | 26 | 51 |
| Annen rentekostnad | | 25 741 | 24 533 |
| Annen finanskostnad | | | 1 549 |
| Sum finanskostnader | | 25 741 | 26 082 |
| Netto finans | | -25 715 | -26 031 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -213 345 | -123 886 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -213 345 | -123 886 |
| Årsresultat | | -213 345 | -123 886 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -213 345 | |
| Annen egenkapital | | | -123 886 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -213 345 | -123 886 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Goodwill | 6 | 178 000 | 274 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 178 000 | 274 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 124 381 | 156 781 |
| Sum varige driftsmidler | | 124 381 | 156 781 |
| Sum anleggsmidler | | 302 381 | 430 781 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 24 420 | 27 189 |
| Sum varer | | 24 420 | 27 189 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 21 149 | 23 618 |
| Sum fordringer | | 21 149 | 23 618 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 21 088 | 58 755 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 21 088 | 58 755 |
| Sum omløpsmidler | | 66 658 | 109 561 |
| SUM EIENDELER | | 369 039 | 540 342 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00) | 10, 11, 12 | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | | -437 445 |
| Udekket tap | 12 | 650 791 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -650 791 | -437 445 |
| Sum egenkapital | 12 | -620 791 | -407 445 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 647 404 | 718 794 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 50 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 697 404 | 718 794 |
| Sum langsiktig gjeld | | 697 404 | 718 794 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 113 211 | 13 915 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 70 210 | 84 883 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 109 004 | 130 196 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 292 425 | 228 994 |
| Sum gjeld | | 989 829 | 947 788 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 369 039 | 540 342 |



Noter 2018 KJERSTIS KAFÉ & CATERING 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 569 663 | 615 233 |
| Arbeidsgiveravgift | 83 817 | 88 900 |
| Pensjonskostnader | 5 460 | 2 499 |
| Andre relaterte ytelser | 21 961 | 22 038 |
| Sum | 680 901 | 728 670 |

Foretaket har sysselsatt 11 som utgjør 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert slik ordning.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 23 000 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 460 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 11 205 | 0 |

Det er ikke ytet lån til fordel for private aksjonærer eller medlemmer av styret.

Det er ikke utbetalt styrehonorar til styret i 2018.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|--|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 229 681 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 229 681 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 | (72 900) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (111 908) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2018 | 117 773 |
| Årets avskrivninger | (39 008) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

| | Goodwill |
|------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 490 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 490 000 |



| | |
|--|----------------|
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018 | (216 000) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (312 000) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2018 | 178 000 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Årets avskrivninger | (96 000) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 7 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (219 953) | (207 630) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 70 948 | 17 784 |
| Årets skattegrunnlag | (149 005) | (189 846) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 8 - 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 nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|---|------------|------------|-----------|
| Anleggsmidler | 76 810 | 19 204 | 57 606 |
| Langsiktig gjeld | 0 | (6 734) | 6 734 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (514 256) | (663 261) | 149 005 |
| Netto forskjeller | (437 446) | (650 791) | 213 345 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 437 446 | 650 791 | (213 345) |
| 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 143 174

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 27 099. Skyldig skattetrekk er kr 14 445.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------------|---------------|----------------|
| STRØM, KARLSEN KJERSTI | 300 | 100,00% |
| Sum | 300 | 100,00% |



Note 12 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | (437 445) | | (407 445) |
| Årets resultat | | 437 445 | (650 791) | (213 345) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | 0 | (650 791) | (620 791) |



Årsregnskap for 2018

**KJERSTIS KAFÉ & CATERING AS
4611 KRISTIANSAND**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter**

Utarbeidet av:
Value Accounting Kristiansand AS
Markens gate 9
4610 KRISTIANSAND S
Org.nr. 916162634

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



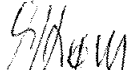
Resultatregnskap for 2018
KJERSTIS KAFÉ & CATERING AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 1 807 183 | 1 920 621 |
| Sum driftsinntekter | | 1 807 183 | 1 920 621 |
| Varekostnad | | (536 971) | (607 676) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (680 901) | (728 670) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | (128 400) | (128 400) |
| Annen driftskostnad | 4 | (648 541) | (553 730) |
| Sum driftskostnader | | (1 994 813) | (2 018 476) |
| Driftsresultat | | (187 630) | (97 855) |
| Annen renteinntekt | | 26 | 51 |
| Sum finansinntekter | | 26 | 51 |
| Annen rentekostnad | | (25 741) | (24 533) |
| Annen finanskostnad | | 0 | (1 549) |
| Sum finanskostnader | | (25 741) | (26 082) |
| Netto finans | | (25 715) | (26 031) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (213 345) | (123 886) |
| Ordinært resultat | | (213 345) | (123 886) |
| Årsresultat | | (213 345) | (123 886) |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | (213 345) | 0 |
| Annen egenkapital | | 0 | (123 886) |
| Sum | | (213 345) | (123 886) |

**Balanse pr. 31. desember 2018**
KJERSTIS KAFÉ & CATERING AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00) | 10, 11, 12 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 0 | (437 445) |
| Udekket tap | 12 | (650 791) | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | (650 791) | (437 445) |
| Sum egenkapital | 12 | (620 791) | (407 445) |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 647 404 | 718 794 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 50 000 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 697 404 | 718 794 |
| Sum langsiktig gjeld | | 697 404 | 718 794 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 113 211 | 13 915 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 70 210 | 84 883 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 109 004 | 130 196 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 292 425 | 228 994 |
| Sum gjeld | | 989 829 | 947 788 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 369 039 | 540 342 |

Kristiansand, 15.06.2019



Evald Jon Harald Strøm
Styrets leder

Kjersti Strøm Karlsen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018

KJERSTIS KAFÉ & CATERING 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 nedfattes 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 569 663 | 615 233 |
| Arbeidsgiveravgift | 83 817 | 88 900 |
| Pensjonskostnader | 5 460 | 2 499 |
| Andre relaterte ytelser | 21 961 | 22 038 |
| Sum | 680 901 | 728 670 |

Foretaket har sysselsatt 11 som utgjør 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert slik ordning.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 23 000 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 460 | 0 |
| Annøn godtgjørelse | 11 205 | 0 |

Det er ikke ytet lån til fordel for private aksjonærer eller medlemmer av styret.
Det er ikke utbetalt styrehonorar til styret i 2018.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløse, inventar o.l |
|---|-----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 229 681 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 229 681 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 | (72 900) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (111 908) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2018 | 117 773 |
| Årets avskrivninger | (39 008) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

| | Goodwill |
|------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 490 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 490 000 |



| | |
|--|----------------|
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018 | (216 000) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (312 000) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2018 | 178 000 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Årets avskrivninger | (96 000) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 7 - Skatt

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | (219 953) | (207 630) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 70 948 | 17 784 |
| Årets skattegrunnlag | (149 005) | (189 846) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 8 - 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 | 76 810 | 19 204 | 57 606 |
| Langsiktig gjeld | 0 | (6 734) | 6 734 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (514 256) | (663 261) | 149 005 |
| Netto forskjeller | (437 446) | (650 791) | 213 345 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 437 446 | 650 791 | (213 345) |
| 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 143 174

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 27 099. Skyldig skattetrekk er kr 14 445.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------------|---------------|----------------|
| STRØM, KARLSEN KJERSTI | 300 | 100,00% |
| Sum | 300 | 100,00% |



Note 12 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | (437 445) | | (407 445) |
| Årets resultat | | 437 445 | (650 791) | (213 345) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | 0 | (650 791) | (620 791) |



Kjerstis Kafé & Catering AS

Styrets årsberetning for 2018

1. Selskapets virksomhet

Selskapet driver serveringsvirksomhet, drift av kafé, øvrig matservering, catering, samt det som naturlig står i forbindelse med dette. Selskapet kan også delta i utvikling av andre selskaper, samt annet som naturlig hører sammen med dette. Selskapet leier lokaler i Kristiansand.

Uten at det foreligger skriftlige møtereferater har styremedlemmene løpende kontakt om driften og utviklingen.

2. Selskapets drift

2018 var selskapets tredje hele driftsår. Regnskapet er gjort opp med samlede driftsinntekter på kr. 1.807.183.- og et årsunderskudd på kr. 213.345.- som styret foreslår ført mot annen egenkapital. Samlet udekket tap er på kr. 650.792.-. I årsregnskapet er fortsatt drift lagt til grunn, da styret mener at dette er forsvarlig. Styret er kjent med at egenkapitalen er tapt og følger utviklingen nøye. Selskapet er fremdeles i en oppbygningsfase.

2018 har generelt vært et vanskelig år for restaurantbransjen i Kristiansand. Omsetningen for selskapet falt med kr. 100.000.- i forhold til 2017. Det skyldes bortfall av én stor cateringleveranse. Det er heller ikke satset spesielt på catering da bruttofortjenesten er blant de svakeste.

Styret har bestemt at daglig leder skal ha lønn. For 2018 er den på kr. 23.000.- totalt.

Regninger betales løpende, men hopet seg opp ved årsskiftet. Dette ble løst på nyåret ved lån fra daglig leder/eneaksjonær. Bankgjelden er redusert med kr. 71.390.-. Annen kortsiktig gjeld er redusert med kr. 21.000.-.

Selskapet har styring på kostnadene. Vareforbruket går stadig nedover. Utviklingen i 2019 er positiv. Alle måneder hittil har omsetningsøkning i forhold til 2018. Det synes som konseptet vårt med hensyn til både mat/drikke og miljø er det rette.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet og notene et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat. Selskapet er i liten grad utsatt for kredittrisiko for hoveddelen av den ordinære virksomheten.

Arbeidsmiljø

Det har ikke vært registrert skader eller ulykker i løpet av året. Det er vår oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i løpet av året.


Selskapets ledelse er opptatt av å fremme likestilling mellom kjønnene i samsvar med norsk lov. Styret består av en kvinne og en mann.

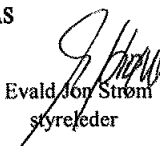
4. Ytre miljø



Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

15.06.2019
Styret i Kjerstis Kafé & Catering AS


Kjersti Strøm Kådsen
styremedlem/daglig leder


Evald Jon Strøm
styreleder