



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 412 209
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULINARIUM KANTINE AS
Forretningsadresse: Kobbes gate 10
7042 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: Frank Tangvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 271 380	2 235 013
Sum inntekter		2 271 380	2 235 013
Kostnader			
Varekostnad		565 998	627 028
Lønnskostnad	1	1 027 331	1 001 396
Avskrivning på varige driftsmidler	6		10 683
Annen driftskostnad	2	411 138	466 316
Sum kostnader		2 004 467	2 105 423
Driftsresultat		266 913	129 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		378	400
Sum finansinntekter		378	400
Annen rentekostnad		11 884	6 800
Sum finanskostnader		11 884	6 800
Netto finans		-11 506	-6 400
Ordinært resultat før skattekostnad		255 407	123 190
Skattekostnad på ordinært resultat	3	63 140	33 019
Ordinært resultat etter skattekostnad		192 267	90 171
Årsresultat		192 267	90 171
Årsresultat etter minoritetsinteresser		192 267	90 171
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		400 000	
Overføringer annen egenkapital		-207 733	90 171
Sum overføringer og disponeringer		192 267	90 171



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	42 361	52 690
Sum immaterielle eiendeler		42 361	52 690
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6		10 683
Sum varige driftsmidler			10 683
Sum anleggsmidler		42 361	63 373
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		15 125	13 438
Sum varer		15 125	13 438
Fordringer			
Kundefordringer		239 961	411 742
Andre fordringer		20 160	
Sum fordringer		260 121	411 742
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	457 415	174 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		457 415	174 163
Sum omløpsmidler		732 661	599 343
SUM EIENDELER		775 022	662 716
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs		4 840	4 840
Sum innskutt egenkapital		104 840	104 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 907	209 640
Sum opptjent egenkapital		1 907	209 640
Sum egenkapital		106 747	314 480
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 674	98 059
Betalbar skatt	3	52 811	19 105
Skyldig offentlige avgifter		125 649	137 060
Utbytte		400 000	
Annen kortsiktig gjeld		81 140	94 012
Sum kortsiktig gjeld		668 274	348 236
Sum gjeld		668 274	348 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		775 022	662 716



**Årsregnskap 2017
for
Kulinarium Kantine AS**

Foretaksnummer 995412209



Utarbeidet av:
Accountor Trondheim AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Nardobakken 2
7032 TRONDHEIM



Kulinarium Kantine AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 271 380	2 235 013
Sum driftsinntekter		2 271 380	2 235 013
Driftskostnader			
Varekostnad		565 998	627 028
Lønnskostnad	1	1 027 331	1 001 396
Avskrivning på varige driftsmidler	6	0	10 683
Annen driftskostnad	2	411 138	466 316
Sum driftskostnader		2 004 467	2 105 423
DRIFTSRESULTAT		266 913	129 591
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		378	400
Sum finansinntekter		378	400
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		11 884	6 800
Sum finanskostnader		11 884	6 800
NETTO FINANSPOSTER		(11 506)	(6 400)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		255 407	123 190
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	63 140	33 019
ORDINÆRT RESULTAT		192 267	90 171
ÅRSRESULTAT		192 267	90 171
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		400 000	0
Overføringer annen egenkapital		(207 733)	90 171
SUM OVERFØRINGER		192 267	90 171



Kulinarium Kantine AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	42 361	52 690
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	0	10 683
Sum anleggsmidler		42 361	63 373
Omløpsmidler			
Varer		15 125	13 438
Kundefordringer		239 961	411 742
Andre fordringer		20 160	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	457 415	174 163
Sum omløpsmidler		732 661	599 343
SUM EIENDELER		775 022	662 716
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkursfond		4 840	4 840
Sum innskutt egenkapital		104 840	104 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 907	209 640
Sum opptjent egenkapital		1 907	209 640
Sum egenkapital		106 747	314 480
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 674	98 059
Betalbar skatt	3	52 811	19 105
Skyldig offentlige avgifter		125 649	137 060
Utbytte		400 000	0
Annen kortsiktig gjeld		81 140	94 012
Sum kortsiktig gjeld		668 274	348 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		775 022	662 716

Underskrifter:
Trondheim 17.04.2018

Frank Tangvik
Styreformann



Kulinarium Kantine AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Endring av regnskapsprinsipp

Det foreligger ingen prinsippendringer eller feil i tidligere årsregnskap og korrigering av slike feil. Heller ingen omklassifiseringer er foretatt.



Kulinarium Kantine AS

Noter 2017

Note 1 - Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

	I år	I fjor
Lønn	888 082	865 950
Arbeidsgiveravgift	114 987	115 889
Pensjonskostnader	16 704	19 557
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 558	0
Totalt	1 027 331	1 001 396
Ytelser til ledende personer		
Daglig leder lønn	735 526	
Firmaet har tegnet tjenstepensjon for sine ansatte		

Note 2 - Revisor

Godtgjørelse til revisor

Selskapet har foretatt fravalg av revisor

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	52 811
= Sum betalbar skatt	52 811
+ endring i utsatt skattefordel	10 329
= Ordinær skattekostnad	63 140
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	52 811
= Betalbar skatt i balansen	52 811



Kulinarium Kantine AS

Noter 2017

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-184 181	-219 544
Sum negative skatteøkende forskjeller	184 181	219 544
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-184 181	-219 544
Balanseført utsatt skattefordel	42 361	52 690

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten for bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundet for skattetrekksmidler med kr. 37 247,-.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 1 000 aksjer hver pålydende kr 100,-, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000,-. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjer er pr. 31.12.17 eiet av:

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
Kulinarium AS	1 000



Kulinarium Kantine AS

Noter 2017

Note 6 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Driftsløsøre verktøy	inv kontorm
Ansk.kost pr. 1/1	1 000 000	32 050	1 032 050
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	32 050	32 050
Ansk.kost pr. 31/12	1 000 000	0	1 000 000
Oppskr. 01.01	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Oppskr. 31.12	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 000 000	21 367	1 021 367
+ Ord. avskrivninger	0	0	0
+ Avskr. på oppskrivn.	0	0	0
- Tilb.f. avskrivning	0	21 367	21 367
+ Ekstraord nedskrivn.	0	0	0
Akk. av/nedskr. 31/12	1 000 000	0	1 000 000
Balansef. verdi 31/12	0	0	0
Prosentatsats avskr	20-20	33-33	