



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 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: Kenneth Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 720 861	1 447 456
Annen driftsinntekt		1 152	79 317
Sum inntekter		1 722 013	1 526 773
Kostnader			
Varekostnad		609 957	593 170
Lønnskostnad	1, 2, 3	598 979	335 498
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 587	16 051
Annen driftskostnad	4	384 900	519 302
Sum kostnader		1 618 424	1 464 021
Driftsresultat		103 589	62 752
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		134	92
Sum finansinntekter		134	92
Annen rentekostnad		5 870	3 414
Sum finanskostnader		5 870	3 414
Netto finans		-5 736	-3 322
Ordinært resultat før skattekostnad		97 853	59 429
Skattekostnad på ordinært resultat	6	22 498	24 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		75 355	35 043
Årsresultat		75 355	35 043
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		82 377	
Udekket tap			14 794
Annen egenkapital		-7 022	20 249
Sum overføringer og disponeringer		75 355	35 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	72 053	96 640
Sum varige driftsmidler		72 053	96 640
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		76 053	100 640
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 000	5 000
Sum varer		5 000	5 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	241 365	364 579
Andre fordringer		82 377	3 036
Sum fordringer		323 742	367 615
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	182 714	69 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 714	69 205
Sum omløpsmidler		511 456	441 819
SUM EIENDELER		587 509	542 460

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 500,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	13 226	20 249
Sum opptjent egenkapital		13 226	20 249
Sum egenkapital	12	113 226	120 249
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	742	2 000
Sum avsetninger for forpliktelser		742	2 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		742	2 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 807	272 994
Betalbar skatt	6	23 756	22 386
Skyldige offentlige avgifter		200 780	58 567
Utbytte		82 377	
Annen kortsiktig gjeld		54 820	66 264
Sum kortsiktig gjeld		473 540	420 211
Sum gjeld		474 282	422 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 509	542 460



Noter 2018

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 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	511 650	328 015



Arbeidsgiveravgift	74 462	52 232
Pensjonskostnader	12 427	34 008
Andre relaterte ytelser	440	(78 756)
Sum	598 979	335 498

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	364 000	
Pensjonsutgifter	12 427	
Annen godtgjørelse		

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	122 938
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	122 938
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(26 297)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(50 884)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	72 054
Årets avskrivninger	(24 587)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	97 853	59 429
+/- Permanente forskjeller	115	42 541
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 320	(8 694)
Årets skattegrunnlag	103 288	93 276
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	23 756	22 386
Sum	23 756	22 386
+/- Endring i utsatt skatt	(1 258)	2 000
Skattekostnad i resultatregnskapet	22 498	24 386
Betalbar skatt i skattekostnad	23 756	22 386



Betalbar skatt i balansen	23 756	22 386
----------------------------------	---------------	---------------

Note 7 - 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	8 694	3 374	5 320
Sum midlertidige forskjeller	8 694	3 374	5 320
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	2 000	742	1 258

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	241 365	364 579
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	241 365	364 579

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 057. Skyldig skattetrekk er kr 52 788.

Note 10 - Aksjekapital

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

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
Hagen, Kenneth	200	100,00%
Sum	200	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	20 249	120 249
Årets resultat		75 355	75 355
Avsatt utbytte		(82 377)	(82 377)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	13 226	113 226

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Kenneth Hagen	200