



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 611 022  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BALLPLASSEN KAFE OG DELIKATESSE AS  
Forretningsadresse: Ballplassveien 2  
1181 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Maren Høiem Borander  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 13.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		118 347	29 912
Annen driftsinntekt			7 229
<b>Sum inntekter</b>		<b>118 347</b>	<b>37 141</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		89 058	34 131
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	154 176	87 172
<b>Sum kostnader</b>		<b>243 234</b>	<b>121 303</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-124 887</b>	<b>-84 162</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		32	30
Annen finansinntekt			411
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>32</b>	<b>441</b>
Annen rentekostnad		3	
Annen finanskostnad		278	26
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>281</b>	<b>26</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-249</b>	<b>415</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-125 136</b>	<b>-83 747</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-125 136</b>	<b>-83 747</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-125 136</b>	<b>-83 747</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-125 136	-83 747
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-125 136</b>	<b>-83 747</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		51 802	50 225
Sum varer		51 802	50 225
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	4 963	8 558
Andre fordringer		2 490	
Sum fordringer		7 452	8 558
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	39 035	28 375
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 035	28 375
Sum omløpsmidler		98 289	87 158
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>98 289</b>	<b>87 158</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 818 aksjer à kr 100,00)	5, 6, 7, 10	181 800	150 000
Overkurs	5, 10	79 500	
Sum innskutt egenkapital		261 300	150 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	208 883	83 747



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-208 883</b>	<b>-83 747</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>52 417</b>	<b>66 253</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		24 598	7 923
Skyldige offentlige avgifter		4 257	
Annen kortsiktig gjeld		17 016	12 982
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>45 872</b>	<b>20 905</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>45 872</b>	<b>20 905</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>98 289</b>	<b>87 158</b>



## Noter 2019

### MINIMAL MODESTY 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.

#### 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld 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. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Note 1 - Revisjon

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

#### Note 2 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(83 747)	(208 883)	125 136
Netto forskjeller	(83 747)	(208 883)	125 136
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	83 747	208 883	(125 136)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 45 954

#### Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



## Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 1 818 aksjer, og en samlet aksjekapital på kr 261 300.

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

På grunn av konvertering av gjeld - totalt kr 111 300, økte aksjekapitalen med kr 31 800 og resterende kr 79 500 defineres som overkurs.

## Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Borander, Maren Høiem	1 050	57,76%
PROJECT MANAGEMENT CONSULTANTS AS	450	24,75%
Borander, Ørnulf	230	12,65%
Høiem, Marit	88	4,84%
<b>Sum</b>	<b>1 818</b>	<b>100,00%</b>

## Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer:

Ørnulf Borander som representerer 230 aksjer og stemmer.

Maren Høiem Borander som representerer 1050 aksjer og stemmer.

Marit Høiem som representerer 88 aksjer og stemmer.

PROJECT MANAGEMENT CONSULTANTS AS som representerer 450 aksjer og stemmer.

## Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(125 136)	(83 747)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(125 136)</b>	<b>(83 747)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	4 963	8 558
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>4 963</b>	<b>8 558</b>

## Note 10 - Egenkapital



	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2019	150 000		(83 747)	66 253
Økning AK/overkurs	31 800	79 500		111 300
Årets resultat			(125 136)	(125 136)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>181 800</b>	<b>79 500</b>	<b>(208 883)</b>	<b>52 417</b>