



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 701 984
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJENKESTUA AS
Forretningsadresse: Schultz gate 36
3044 DRAMMEN

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: Gunn Flåta
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2020

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, 30.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 936 004	5 731 717
Annen driftsinntekt		153 256	159 977
Sum inntekter		5 089 261	5 891 694
Kostnader			
Varekostnad	5	2 032 569	2 503 311
Lønnskostnad	3	2 076 422	2 405 444
Avskrivning på varige driftsmidler	4	8 804	67 021
Annen driftskostnad		1 028 043	1 092 751
Sum kostnader		5 145 838	6 068 527
Driftsresultat		-56 577	-176 833
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		207	190
Annen finansinntekt		4 727	4 432
Sum finansinntekter		4 934	4 622
Annen rentekostnad		1 145	1 566
Sum finanskostnader		1 145	1 566
Netto finans		3 788	3 056
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 789	-173 776
Skattekostnad på ordinært resultat	1	92 139	-35 781
Ordinært resultat etter skattekostnad		-144 928	-137 995
Ekstraordinær inntekt			75 568
Skattekostnad på ekstraordinære poster			17 381
Årsresultat		-144 928	-79 808
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-144 928	-79 808
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer annen egenkapital	7	-144 928	-79 808
Sum overføringer og disponeringer		-144 928	-79 808



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		92 139
Sum immaterielle eiendeler			92 139
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	19 296	28 101
Sum varige driftsmidler		19 296	28 101
Sum anleggsmidler		19 296	120 240
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	98 397	108 439
Sum varer		98 397	108 439
Fordringer			
Kundefordringer		146 851	51 936
Andre fordringer		204 921	229 382
Sum fordringer		351 772	281 318
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	671 658	915 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		671 658	915 937
Sum omløpsmidler		1 121 827	1 305 694
SUM EIENDELER		1 141 123	1 425 934
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	294 932	439 860
Sum opptjent egenkapital		294 932	439 860
Sum egenkapital		324 932	469 860
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 088	154 836
Skyldig offentlige avgifter		349 057	386 542
Annen kortsiktig gjeld		374 046	414 696
Sum kortsiktig gjeld		816 191	956 074
Sum gjeld		816 191	956 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 141 123	1 425 934



AB REVISJON AS

STATSAUTORISERTE REVISORER

Medlemmer av Den Norske
Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Skjenkestua AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skjenkestua AS som viser et underskudd på kr 144.928,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.

POSTADRESSE:
Postboks 353
1326 Lysaker

BESØKSADRESSE:
Vollsveten 17 B
1366 Lysaker

TELEFON:
67 10 77 80

E POST:
trondn@revisjon1nor.no

BANKGIRO
6219.05.81972

ORG NR. :
NO 979 924 607 MVA



Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Skjenkestua AS

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lysaker, 24. juni 2020
AB Revisjon AS

Trond Nitschke
statsautorisert revisor



Skjenkestua AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale,

Fortsatt drift

Noter for Skjenkestua AS

Organisasjonsnr. 997701984



Skjenkestua AS

Noter 2019

Pga av korona pandemien ble bedriften pålagt å stenge på kort varsel. Alle ansatte ble permittert og daglig leder har fått avtale med gårdeier om henstand med husleien. Driften er i gang igjen fra mai måned, med noen begrensninger grunnet avstandsregelen. Men regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Skjenkestua AS

Noter 2019

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-52 789
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-50 534
= Inntekt	-103 323

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	92 139
= Ordinær skattekostnad	92 139
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-164 502	-215 688
+ Utestående fordringer	611	1 263
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	307 712	204 389
= Grunnlag utsatt skatt	-471 603	-418 814
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	471 603	418 814
= Grunnlag utsatt skattefordel	471 603	418 814
Utsatt skattefordel	103 752	92 139
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	471 603	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	103 752	0
Bokført utsatt skattefordel	0	92 139

Note 2 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:



Skjenkestua AS

Noter 2019

Navn	Antall	Eierandel
Rune Pettersen	50	50,00 %
Gunn Flåta	50	50,00 %

Gunn Flåta er daglig leder og styrets leder.

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	439 860	469 860
-Til årets resultat			-144 928	-144 928
Pr 31.12.	30 000	0	294 932	324 932

Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret. Selskapet har løpende pensjonsavtale med Storebrand for de fast ansatte

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 821 761	2 046 960
Arbeidsgiveravgift	260 766	301 249
Pensjonskostnader	41 022	47 328
Andre lønnsrelaterte ytelser	-47 128	9 907
Totalt	2 076 422	2 405 444

Ytelser til ledende personer og revisor

Revisjonshonorar er kr 34 500 ekskl. mva, hvor alt utgjør ordinær revisjon.

Lønn til daglig leder utgjør kr 585 589



Skjenkestua AS

Noter 2019

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	916 613
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	916 613
Akk. av/nedskr. pr 1/1	888 512
+ Ordinære avskrivninger	8 804
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	897 317
Balansført verdi pr 31/12	19 296
Prosentats for ord.avskr	10-33

Note 5 - Varekostnad

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Varer	98 397	108 439

Verdsatt til anskaffelseskost.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 72 123 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 73 046.

Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 68 580 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 72 354.

Note 7 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	439 860	469 860
-Til årets resultat			-144 928	-144 928
Pr 31.12.	30 000	0	294 932	324 932



Skjenkestua AS

Noter 2019





**Årsregnskap 2019
for
Skjenkestua AS**

Organisasjonsnr. 997701984

Utarbeidet av:

Arken Økonomitjenester AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Tollbugata 115
3041 DRAMMEN
Organisasjonsnr. 979365861