



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 496 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALEN KIOSK AS
Forretningsadresse: Finnerudveien 15
3041 DRAMMEN

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: Karianne L Gulbrandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 501 785	
Annen driftsinntekt		39 320	
Sum inntekter		1 541 105	
Kostnader			
Varekostnad		625 314	
Lønnskostnad	7, 9, 10	400 666	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		93 632	
Annen driftskostnad	8	293 164	29 170
Sum kostnader		1 412 775	29 170
Driftsresultat		128 330	-29 170
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2
Sum finansinntekter			2
Annen rentekostnad		10 400	
Sum finanskostnader		10 400	
Netto finans		-10 400	2
Ordinært resultat før skattekostnad	6	117 930	-29 168
Skattekostnad på ordinært resultat		17 572	
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	100 358	-29 168
Årsresultat	6	100 358	-29 168
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	37 124	-29 168
Annen egenkapital		63 234	
Sum overføringer og disponeringer		100 358	-29 168



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	374 526	464 934
Sum varige driftsmidler		374 526	464 934
Sum anleggsmidler		374 526	464 934
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 948	25 538
Sum varer		5 948	25 538
Fordringer			
Kundefordringer	11	25 000	
Andre fordringer		2 850	
Sum fordringer		27 850	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	249 011	1 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 011	1 257
Sum omløpsmidler		282 809	26 794
SUM EIENDELER		657 335	491 728
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 234	
Udekket tap	6		37 124
Sum opptjent egenkapital		63 234	-37 124
Sum egenkapital	6	87 568	-12 790
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5		450 034
Sum annen langsiktig gjeld			450 034
Sum langsiktig gjeld		0	450 034
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 770	52 484
Betalbar skatt		17 572	
Skyldige offentlige avgifter		482 479	
Annen kortsiktig gjeld		37 946	2 000
Sum kortsiktig gjeld		569 767	54 484
Sum gjeld		569 767	504 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		657 335	491 728



Noter 2018 DALEN KIOSK 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 ligningsmessig 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	464 933
Tilgang i året	3 224
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	468 157
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(93 631)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	374 526
Årets avskrivninger	(93 631)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(42 790)	0	(42 790)
Netto forskjeller	(42 790)	0	(42 790)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	42 790	0	42 790
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	117 930	(29 168)
+/- Permanente forskjeller	1 258	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(42 790)	
Årets skattegrunnlag	76 399	(29 168)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	17 572	
Sum	17 572	
Skattekostnad i resultatregnskapet	17 572	0
Betalbar skatt i skattekostnad	17 572	
Betalbar skatt i balansen	17 572	0

Note 4 - Aksjekapital

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

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



Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GUNDERSEN, PETTER LØNRUSTEN	100	100%
Sum		100,00%

Aksjonæren har tilgode, kr 455 399 per 31.12.2018

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)		(37 124)	(12 790)
Årets resultat			63 234	37 124	100 358
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 666)	63 234	0	87 568

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 8 - Revisjon

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

Note 9 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	350 054	
Arbeidsgiveravgift	49 354	
Andre relaterte ytelser	1 258	
Sum	400 666	

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/styrets leder
Lønn	33 500
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	

Note 11 - 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	25 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	25 000	

Note 12 - Bankinnskudd



Skyldig skattetrekk er kr 6 526.