



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Maren Borander  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2019

### 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, 13.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		29 912	
Annen driftsinntekt		7 229	
<b>Sum inntekter</b>		<b>37 141</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		34 131	
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	87 172	
<b>Sum kostnader</b>		<b>121 303</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-84 162</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		30	
Annen finansinntekt		411	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>441</b>	
Annen finanskostnad		26	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>26</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>415</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-83 747</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-83 747</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-83 747</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-83 747	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-83 747</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		50 225	
Sum varer		50 225	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	8 558	
Sum fordringer		8 558	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	28 375	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 375	
Sum omløpsmidler		87 158	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>87 158</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9, 10	150 000	
Sum innskutt egenkapital		150 000	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	83 747	
Sum opptjent egenkapital		-83 747	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>66 253</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 923	
Annen kortsiktig gjeld		12 982	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>20 905</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>20 905</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>87 158</b>	<b>0</b>



## Noter 2018 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og leieavtaler er ikke balanseført.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(83 747)	
<b>Arets skattegrunnlag</b>	<b>(83 747)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapet har et fremførbart underskudd i 2018.

### Note 3 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(83 747)	83 747
Netto forskjeller	0	(83 747)	83 747
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	83 747	(83 747)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 19 262

## Note 4 - Kundefordringer

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

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	8 558	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>8 558</b>	

Kundefordringene anses og være betalt i løpet av 1.termin 2019.

## Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 7 - Egenkapital

Etter årets underskudd er ikke egenkapitalen til selskapet tapt, men redusert.

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Økning AK/overkurs	150 000		150 000
Årets resultat		(83 747)	(83 747)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>150 000</b>	<b>(83 747)</b>	<b>66 253</b>

## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1 500 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Borander, Maren Høiem	1 050	70,00%
PROJECT MANAGEMENT CONSULTANTS AS	450	30,00%
<b>Sum</b>	<b>1 500</b>	<b>100,00%</b>



**Note 10 - Aksjeinnehav**

Aksjeinnehav ledende personer:

Maren Høiem Borander som representerer 1050 aksjer og stemmer.

PROJECT MANAGEMENT CONSULTANTS AS som representerer 450 aksjer og stemmer.