



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 819 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØYKEN KAFFE AS
Forretningsadresse: Bråsetveien 3
3440 RØYKEN

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: Modassar hassan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 712 499	1 268 564
Annen driftsinntekt			518
Sum inntekter		1 712 499	1 269 082
Kostnader			
Varekostnad		549 368	646 628
Lønnskostnad	1, 2, 3	642 501	611 215
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	40 957	34 130
Annen driftskostnad		293 836	679 726
Sum kostnader		1 526 662	1 971 699
Driftsresultat		185 837	-702 617
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	25
Sum finansinntekter		15	25
Annen rentekostnad		2 842	217
Sum finanskostnader		2 842	217
Netto finans		-2 827	-192
Ordinært resultat før skattekostnad		183 010	-702 809
Skattekostnad på ordinært resultat	5		2 514
Ordinært resultat etter skattekostnad		183 010	-705 323
Årsresultat		183 010	-705 323
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		183 010	-713 283
Annen egenkapital			7 960
Sum overføringer og disponeringer		183 010	-705 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	95 565	136 522
Sum varige driftsmidler		95 565	136 522
Sum anleggsmidler		95 565	136 522
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		102 300	71 800
Sum varer		102 300	71 800
Fordringer			
Andre fordringer			1 096
Sum fordringer			1 096
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	-13 424	5 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-13 424	5 361
Sum omløpsmidler		88 876	78 257
SUM EIENDELER		184 441	214 779
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		519 799	702 809
Sum opptjent egenkapital		-519 799	-702 809
Sum egenkapital	7	-489 799	-672 809
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 906	5 531
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		42 680	114 400
Kortsiktig konserngjeld			10 000
Annen kortsiktig gjeld		616 653	757 657
Sum kortsiktig gjeld		674 240	887 588
Sum gjeld		674 240	887 588
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		184 441	214 779



Noter 2018 Røyken Kaffe 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	559 818	535 572



Arbeidsgiveravgift	78 933	75 512
Andre relaterte ytelser	3 750	131
Sum	642 501	611 215

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Men det er ikke opprettet OTP ordningen ennå, daglig leder er varslet

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		100000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	136522
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	95565
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	95 565

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	183 010	10 474
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(183 010)	
Arets skattegrunnlag	0	10 474
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		2 514
Sum		2 514
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	2 514
Betalbar skatt i skattekostnad		2 514
Betalbar skatt i balansen	0	2 514

Note 6 - Bankinnskudd

Bank		
konto 1920	kr	300
konto 1950	kr	0
sum	kr	300



Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(702 809)	(672 809)
Årets resultat		183 010	183 010
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(519 799)	(489 799)

Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer. Nedenfor vises de 2 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mudassar Hassan	50	50%
Mohammad Ali Ahmed	50	50%

Note 9 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på 100 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær aksjer	100	30 000

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styre leder	Mudassar Hassan	50
Styremedlem	Mohammad Ali Ahmed	50

Note 11 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(702 809)	(519 799)	(183 010)
Netto forskjeller	(702 809)	(519 799)	(183 010)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	702 809	519 799	183 010
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 114 356