



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 413 876
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: LA BODEGA SKIEN
Forretningsadresse: Nedre Hjellegate 14
3724 SKIEN

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: Daniel Antunes Amaral
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2020

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, 14.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 373 921	4 024 391
Annen driftsinntekt		17 703	2 625
Sum inntekter		4 391 624	4 027 016
Kostnader			
Varekostnad		1 427 823	1 268 295
Lønnskostnad	3	2 205 301	1 806 260
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 560	1 425
Annen driftskostnad		687 738	673 197
Sum kostnader		4 329 422	3 749 177
Driftsresultat		62 202	277 839
Annen rentekostnad		391	82
Sum finanskostnader		391	82
Netto finans		-391	-82
Ordinært resultat før skattekostnad		61 812	277 757
Skattekostnad på ordinært resultat	2	13 123	48 585
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 689	229 172
Årsresultat		48 689	229 172
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			80 408
Annen egenkapital		48 689	148 764
Sum overføringer og disponeringer	6	48 689	229 172



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	18 500	27 060
Sum varige driftsmidler		18 500	27 060
Sum anleggsmidler		18 500	27 060
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	143 698	161 700
Sum varer		143 698	161 700
Fordringer			
Kundefordringer	5	28 596	16 715
Andre fordringer		31 000	26 706
Sum fordringer		59 596	43 421
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	950 228	462 300
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		950 228	462 300
Sum omløpsmidler		1 153 522	667 421
SUM EIENDELER		1 172 022	694 481
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	197 453	148 764



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		197 453	148 764
Sum egenkapital	6	197 453	148 764
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 053	15 011
Betalbar skatt	2	13 123	48 585
Skyldige offentlige avgifter		447 396	300 771
Annen kortsiktig gjeld		499 998	181 350
Sum kortsiktig gjeld		974 570	545 717
Sum gjeld		974 570	545 717
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 172 022	694 481



La Bodega Skien

Noter til årsregnskapet 2019

Noter 2019 LA BODEGA SKIEN

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Regnskapet er utarbeidet i NOK. Forutsetningen for fortsatt drift er tilstedet, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Salgsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført.

Hovedregel for klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt.



La Bodega Skien

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	28 485
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Akk. ord. avskr.	9 985
Bokført verdi 31.12.2019	18 500
Skattemessig verdi 31.12.19	43 638
Midlertidig forskjeller	-25 138
Avsk. sats %	30 %
Årets ordn. avskrivn.	8 560
- Årets salgsgevinst	0
+ Årets tap	0
Netto resultatført	8 560
Årets saldoavskrivn.	10 910
Endring midlertidig forskjeller	(2 350)

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel

linært over antatt økonomisk levetid.

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	61 812	277 757
+/- Permanente forskjeller	190	16 695
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 350)	(12 212)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	0	(71 002)
Årets skattegrunnlag	59 652	211 238
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	13 123	48 585
Sum	13 123	48 585
Skattekostnad i resultatregnskapet	13 123	48 585
Betalbar skatt i skattekostnad	13 123	48 585
Betalbar skatt i balansen	13 123	48 585
Nominell skattesats i % av resultat før skatt	21,23%	17,49%

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
Anleggsmidler	(27 488)	(25 138)	(2 350)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	(27 488)	(25 138)	(2 350)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	27 488	25 138	2 350
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 530.

Årsoppgjør 2019

Organisasjonsnr.: 995413876



La Bodega Skien

Noter til årsregnskapet 2019

Årsoppgjør 2019

Organisasjonsnr.: 995413786



La Bodega Skien

Noter til årsregnskapet 2019

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	2 117 503	1 550 851
Arbeidsgiveravgift	301 646	222 397
Pensjonskostnader	16 830	23 732
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	-230 678	9 280
Sum	2 205 301	1 806 260

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Lån/ ytelse til ledende personer	2019	2018
Daglig leder		
Lønn	575 088	265 000
Annen godtgjørelse	11 041	69

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er bokført til pålydende, og det er ikke foretatt avsetning til tap.

Spesifikasjon kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	28 596	16 715
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	28 596	16 715

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	148 764	0	148 764
Årets resultat	48 689	0	48 689
Egenkapital 31.12.2019	197 453	0	197 453

Selskapet er et norskegistrert utenlandsk foretak.

Foretaket er en del av La Bodega Skien AS, Trinity House 1 st Floor Albert Street, Victoria, MAHE, Seychellene.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 33 370. Skyldig skattetrekk er kr 146 194.