



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 277 282
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KANTINEKOMPANIET AS
Forretningsadresse: Seiaskjervegen 7
4055 SOLA

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: Rune Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2020

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, 23.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 333 453	2 762 025
Sum inntekter		3 333 453	2 762 025
Kostnader			
Varekostnad		1 277 493	891 037
Lønnskostnad	9	1 439 693	1 397 980
Avskrivning av driftsmidler	2	112 215	67 500
Annen driftskostnad	9	529 865	233 259
Sum kostnader		3 359 266	2 589 775
Driftsresultat		-25 812	172 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82	77
Sum finansinntekter		82	77
Annen rentekostnad		23 661	15 954
Sum finanskostnader		23 661	15 954
Netto finans		-23 580	-15 877
Ordinært resultat før skattekostnad		-49 392	156 372
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-10 611	36 638
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 781	119 734
Årsresultat		-38 781	119 734
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-38 781	119 734
Totalresultat		-38 781	119 734
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			120 000
Overført fra annen egenkapital		-38 781	-266



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-38 781	119 734



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	8 524	
Sum immaterielle eiendeler		8 524	
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig inventar		364 214	
Biler		78 800	146 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		59 400	
Sum varige driftsmidler	2	502 414	146 300
Sum anleggsmidler		510 938	146 300
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	29 554	31 532
Fordringer			
Kundefordringer	4	484 872	238 475
Andre kortsiktige fordringer	4	18 224	121 000
Sum fordringer		503 096	359 475
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	136 136	297 436
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		136 136	297 436
Sum omløpsmidler		668 786	688 443
SUM EIENDELER		1 179 724	834 743

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		71 044	109 825
Sum opptjent egenkapital		71 044	109 825
Sum egenkapital	7	171 044	209 825
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		2 087
Sum avsetninger for forpliktelser			2 087
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	107 780	158 677
Sum annen langsiktig gjeld		107 780	158 677
Sum langsiktig gjeld		107 780	160 764
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		240 521	
Leverandørgjeld		314 059	6 854
Betalbar skatt			21 236
Skyldig offentlige avgifter		217 429	189 938
Utbytte			120 000
Annen kortsiktig gjeld		128 891	126 125
Sum kortsiktig gjeld		900 900	464 153
Sum gjeld		1 008 680	624 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 179 724	834 743
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	8	107 780	158 677

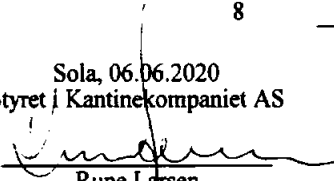


Kantinekompaniet AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 333 453	2 762 025
Sum driftsinntekter		<u>3 333 453</u>	<u>2 762 025</u>
Varekostnad		1 277 493	891 037
Lønnskostnad	9	1 439 693	1 397 980
Avskrivning av driftsmidler	2	112 215	67 500
Annen driftskostnad	9	529 865	233 259
Sum driftskostnader		<u>3 359 266</u>	<u>2 589 775</u>
Driftsresultat		<u>-25 812</u>	<u>172 249</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		82	77
Rentekostnader		23 661	15 954
Resultat av finansposter		<u>-23 580</u>	<u>-15 877</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-49 392	156 372
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-10 611	36 638
Ordinært resultat		<u>-38 781</u>	<u>119 734</u>
Årsresultat		<u>-38 781</u>	<u>119 734</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	120 000
Overført fra annen egenkapital		38 781	266
Sum overføringer		<u>-38 781</u>	<u>119 734</u>



Kantinekompaniet AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	8 524	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>8 524</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Bygningsmessig inventar		364 214	0
Biler		78 800	146 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		59 400	0
Sum varige driftsmidler	2	<u>502 414</u>	<u>146 300</u>
Sum anleggsmidler		<u>510 938</u>	<u>146 300</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	<u>29 554</u>	<u>31 532</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4	484 872	238 475
Andre kortsiktige fordringer	4	18 224	121 000
Sum fordringer		<u>503 096</u>	<u>359 475</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>136 136</u>	<u>297 436</u>
Sum omløpsmidler		<u>668 786</u>	<u>688 443</u>
Sum eiendeler		<u>1 179 724</u>	<u>834 743</u>



Kantinekompaniet AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		71 044	109 825
Sum opptjent egenkapital		<u>71 044</u>	<u>109 825</u>
Sum egenkapital	7	<u>171 044</u>	<u>209 825</u>
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	1	0	2 087
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>2 087</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	107 780	158 677
Sum annen langsiktig gjeld		<u>107 780</u>	<u>158 677</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		240 521	0
Leverandørgjeld		314 059	6 854
Betalbar skatt		0	21 236
Skyldig offentlige avgifter		217 429	189 938
Utbytte		0	120 000
Annen kortsiktig gjeld		128 891	126 125
Sum kortsiktig gjeld		<u>900 900</u>	<u>464 153</u>
Sum gjeld		<u>1 008 680</u>	<u>624 917</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 179 724</u>	<u>834 743</u>
Pantstillelser	8	<u>107 780</u>	<u>158 677</u>
Sola, 06.06.2020 Styret i Kantinekompaniet AS  Rune Larsen Styrets leder			
Kantinekompaniet AS		Side 2	



Kantinekompaniet AS

Noter til regnskapet for 2019

Generelle regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varelager

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

Skatter

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 nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.



Noter 2019 – Kantinekompaniet AS – fortsetter

side 2

Note 1 Skattekostnad

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

Beregning av årets skattegrunnlag	2019	2018
Resultat før skatt	- 49 392	156 372
Permanente forskjeller	1 158	3 335
Endring midlertidige forskjeller	26 861	30 378
<u>Ligningsmessig fremførbart underskudd</u>	<u>21 373</u>	<u>- 97 754</u>
Sum skattegrunnlag	0	92 331
Betalbar skatt	0	21 236
Skattesats betalbar skatt	22 %	23 %

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av midlertidige forskjeller knyttet til:

Oversikt over midlertidige forskjeller	2019	2018
Driftsmidler	- 17 374	9 487
<u>Ligningsmessig underskudd til fremføring</u>	<u>- 21 373</u>	<u>-</u>
Sum midlertidige forskjeller	38 747	9 487
Utsatt skattefordel/ utsatt skatt	- 8 524	2 087
Skattesats	22 %	22 %

Selskapet har valgt å balanseføre utsatt skattefordel pr 31.12.19.

Årets skattekostnad består av:	2019	2018
Betalbar skatt	0	21 236
<u>Endring utsatt skatt</u>	<u>- 10 611</u>	<u>15 402</u>
Årets skattekostnad	- 10 611	36 638

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Bygn.m inventar	Biler	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	0	450 000	0	450 000
<u>Tilgang / avgang i året</u>	<u>404 682</u>	<u>0</u>	<u>63 647</u>	<u>468 328</u>
Anskaffelseskost 31.12	404 682	450 000	63 647	918 328
<u>Akkumulert avskrivning 31.12.</u>	<u>- 40 468</u>	<u>- 371 200</u>	<u>- 4 247</u>	<u>- 415 915</u>
Bokført verdi 31.12	364 214	78 800	59 400	502 414
Ordinær avskrivning 15-25%	40 468	67 500	1 994	112 215



Noter 2019 - Kantinekompaniet AS – fortsetter

side 3

Note 3 Varelager

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

Note 4 Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende.

Note 5 Bankinnskudd

Bundet beløp på skattetrekkkonto inngår med kr 113 873. Bokført skyldig skattetrekk utgjør kr 113 787.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Rune Larsen Styrets leder	100	100 %
Sum aksjonærer	100	100 %

Note 7 Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum EK
Egenkapital i.l.	100 000	109 825	209 825
Årets resultat		- 38 781	- 38 781
Egenkapital 31.12.2019	100 000	71 044	171 044

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, utsatt for påvirkning av utbruddet. Selskapet kan etter styrets vurdering bli påvirket i form av redusert aktivitet og redusert omsetning. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke selskapet, vil avhenge av hvor langvarig situasjonen blir og hvilke tiltak myndighetene vil iverksette.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Noter 2019 – Kantinekompaniet AS – fortsetter

side 4

Note 8 Langsiktig gjeld / pantstillelse

Gjeld til kredittinstitusjon	Gjeld	Sikkerhet	Bokført verdi
Santander	- 107 780	Bil	56 300
Sum langsiktig gjeld	- 107 780		56 300

Note 9 Ansatte, lønnskostnader, godtgjørelser, styre.

Lønnskostnaden består av følgende poster	2019	2018
Lønninger	1 202 988	1 177 170
Folketrygdavgift	195 749	188 640
Pensjonsordning	35 048	29 925
Andre personalkostnader	5 908	2 245
Sum lønnskostnader	1 439 693	397 980
Antall årsverk sysselsatt	2	2

Lønn til daglig leder inngår med kr 434 092, inklusiv fri bil. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2019.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr 15 000 for annen bistand.

Note 10 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning iht. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har opprettet slik pensjonsordning.
