



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 194 639  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLMESTRAND SKOLEKANTINE AS  
Forretningsadresse: Vesthøyveien 7  
3085 HOLMESTRAND

### 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: Anita Høvik Rønningen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2020

### 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, 03.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 463 760	1 378 469
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 463 760</b>	<b>1 378 469</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		723 273	684 142
Lønnskostnad	1	628 691	628 691
Annen driftskostnad		66 953	76 526
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 418 917</b>	<b>1 389 359</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>44 843</b>	<b>-10 890</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		41	34
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>41</b>	<b>34</b>
Annen rentekostnad		258	459
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>258</b>	<b>459</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-217</b>	<b>-425</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>44 625</b>	<b>-11 315</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	9 817	-1 837
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>34 808</b>	<b>-9 478</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>34 808</b>	<b>-9 478</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>34 808</b>	<b>-9 478</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		28 863	-9 478
Overføringer annen egenkapital		5 946	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>34 808</b>	<b>-9 478</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	7 015	16 832
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 015</b>	<b>16 832</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 015</b>	<b>16 832</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		15 640	17 539
<b>Sum varer</b>		<b>15 640</b>	<b>17 539</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		38 059	42 217
Andre kortsiktige fordringer		6 050	6 050
<b>Sum fordringer</b>		<b>44 109</b>	<b>48 267</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	82 898	38 803
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>82 898</b>	<b>38 803</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>142 647</b>	<b>104 609</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>149 662</b>	<b>121 441</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	5 946	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Udekket tap	5		28 863
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 946</b>	<b>-28 863</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>35 946</b>	<b>1 137</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-2 540	24 982
Skyldig offentlige avgifter		65 256	44 322
Annen kortsiktig gjeld		51 000	51 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>113 716</b>	<b>120 304</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>113 716</b>	<b>120 304</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>149 662</b>	<b>121 441</b>



Holmestrand Skolekantine AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

#### Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsforpliktelser etter lov.



Holmestrand Skolekantine AS

## Noter 2019

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	551 000	551 000
Arbeidsgiveravgift	77 691	77 691
<b>Totalt</b>	<b>628 691</b>	<b>628 691</b>

Lønn og andre ytelser utbetalt til daglig leder er på kr 440 800.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Revisor

Selskapet er ikke revisjonspliktig. Det er gjort fravalg av revisor.

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	44 625
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
<b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>44 625</b>
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	44 625
<b>= Inntekt</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	9 817
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>9 817</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>



Holmestrand Skolekantine AS

**Noter 2019**

**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	31 888	76 513
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-31 888</b>	<b>-76 513</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	31 888	76 513
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>31 888</b>	<b>76 513</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>7 015</b>	<b>16 833</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>7 015</b>	<b>16 832</b>

**Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 37 267 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 7 656. Skyldig skattetrekk pr 31.12. er 36 913



Holmestrand Skolekantine AS

## Noter 2019

### Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer.

Navn	Antall	Eierandel
Berit Solberg Akselsen	15	50,00 %
Anita Høvik Rønningen	15	50,00 %

### Note 5 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-28 863	1 137
+Fra årets resultat			34 808	34 808
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>5 946</b>	<b>35 946</b>



## Holmestrand Skolekantine AS

**Resultatregnskap**

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 463 760	1 378 469
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 463 760</b>	<b>1 378 469</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		723 273	684 142
Lønnskostnad	1	628 691	628 691
Annen driftskostnad		66 953	76 526
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 418 917</b>	<b>1 389 359</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>44 843</b>	<b>(10 890)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		41	34
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>41</b>	<b>34</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		258	459
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>258</b>	<b>459</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(217)</b>	<b>(425)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>44 625</b>	<b>(11 315)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	9 817	(1 837)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>34 808</b>	<b>(9 478)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>34 808</b>	<b>(9 478)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		5 946	0
Fremføring av udekket tap		28 863	(9 478)
<b>SUM OVERF. OG DISPONERINGER</b>		<b>34 808</b>	<b>(9 478)</b>



## Holmestrand Skolekantine AS

### Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	7 015	16 832
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 015</b>	<b>16 832</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>7 015</b>	<b>16 832</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		15 640	17 539
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		38 059	42 217
Andre kortsiktige fordringer		6 050	6 050
<b>Sum fordringer</b>		<b>44 109</b>	<b>48 267</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	82 898	38 803
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>142 647</b>	<b>104 609</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>149 662</b>	<b>121 441</b>
 <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	5 946	0
Udekket tap	5	0	(28 863)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 946</b>	<b>(28 863)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>35 946</b>	<b>1 137</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		(2 540)	24 982
Skyldig offentlige avgifter		65 256	44 322
Annen kortsiktig gjeld		51 000	51 000
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>113 716</b>	<b>120 304</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>113 716</b>	<b>120 304</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>149 662</b>	<b>121 441</b>

Nykirke 05.03.2020

Anita Høvik Rønningen  
Daglig leder/Styrets Leder

Berit Solberg Akselsen  
Styremedlem



**Årsregnskap 2019  
for**

**Holmestrand Skolekantine AS**

Foretaksnr. 912194639