



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 565 500
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CELATO AS
Forretningsadresse: Dikeveien 37
1661 ROLVSØY

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: Cecilie Simensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 726 291	12 472 018
Sum inntekter		11 726 291	12 472 018
Kostnader			
Varekostnad		5 298 181	4 855 647
Lønnskostnad	1, 2, 4	3 889 522	3 725 169
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	267 828	266 400
Annen driftskostnad	3	2 045 510	1 901 883
Sum kostnader		11 501 041	10 749 099
Driftsresultat		225 250	1 722 919
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		613	755
Sum finansinntekter		613	755
Annen rentekostnad		33 024	34 427
Annen finanskostnad		548	1 733
Sum finanskostnader		33 572	36 160
Netto finans		-32 959	-35 405
Ordinært resultat før skattekostnad		192 291	1 687 514
Skattekostnad på ordinært resultat	7	52 737	407 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		139 554	1 280 236
Årsresultat		139 554	1 280 236
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			800 000
Annen egenkapital		139 554	480 236
Sum overføringer og disponeringer		139 554	1 280 236



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		6 988	
Sum immaterielle eiendeler		6 988	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 14	618 300	802 500
Sum varige driftsmidler		618 300	802 500
Sum anleggsmidler		625 288	802 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 659 750	2 609 341
Sum varer		2 659 750	2 609 341
Fordringer			
Kundefordringer	6	12 060	165 844
Andre fordringer		394 175	358 343
Sum fordringer		406 235	524 187
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 242 268	2 133 291
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 242 268	2 133 291
Sum omløpsmidler		4 308 253	5 266 819
SUM EIENDELER		4 933 541	6 069 319
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 102 aksjer à kr 100,00)	11, 12,	510 200	510 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	13		
Sum innskutt egenkapital		510 200	510 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 982 027	1 842 472
Sum opptjent egenkapital		1 982 027	1 842 472
Sum egenkapital	10	2 492 227	2 352 672
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		6 566
Sum avsetninger for forpliktelser			6 566
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	178 783	410 600
Sum annen langsiktig gjeld		178 783	410 600
Sum langsiktig gjeld		178 783	417 166
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 013 702	912 456
Betalbar skatt	7	66 291	432 562
Skyldige offentlige avgifter		405 049	441 798
Utbytte			800 000
Annen kortsiktig gjeld		777 490	712 665
Sum kortsiktig gjeld		2 262 532	3 299 480
Sum gjeld		2 441 314	3 716 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 933 541	6 069 319



Noter 2018 CELATO 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.

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	3 308 074	3 209 377
Arbeidsgiveravgift	501 789	477 019
Pensjonskostnader	53 600	66 260
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	26 059	(27 487)
Sum	3 889 522	3 725 169

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Øvrig Styre
Lønn	799 200	936 240
Fri bil		204 190
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
	803 592	1 144 822

Utbetalinger til styreleder gjelder lønn for utført arbeid i selskapet.

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 41 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 339 495
Tilgang i året	83 628
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 423 123
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(536 995)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(804 823)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	618 300
Årets avskrivninger	(267 828)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	12 060	165 844
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	12 060	165 844



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	192 291	1 687 514
+/- Permanente forskjeller	35 620	10 664
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	60 312	104 162
Årets skattegrunnlag	288 223	1 802 340
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	66 291	432 562
Sum	66 291	432 562
+/- Endring i utsatt skatt	(13 554)	(25 284)
Skattekostnad i resultatregnskapet	52 737	407 278
Betalbar skatt i skattekostnad	66 291	432 562
Betalbar skatt i balansen	66 291	432 562

Note 8 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	73 548	(31 764)	105 312
Omløpsmidler	(45 000)	0	(45 000)
Sum midlertidige forskjeller	28 548	(31 764)	60 312
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	6 566	(6 988)	13 554

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 141 472. Skyldig skattetrekk er kr 141 472.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	510 200	1 842 472	2 352 672
Årets resultat		139 554	139 554
Egenkapital 31.12.2018	510 200	1 982 027	2 492 227

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 5 102 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 510 200.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kvistnes, Ingrid Margaret	2 551	50,00%
Simensen, Cecilie Therese	2 551	50,00%
Sum	5 102	100,00%



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Ingrid Margaret Kvistnes	2 551
Styrets leder	Cecilie Therese Simensen	2 551

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	178 783	410 600
Sum	178 783	410 600
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 671 810	2 775 185
Sum	2 671 810	2 775 185

Kassakreditten har en limit på 1 000 000 med en positiv saldo på kr. 234 045 pr. 31.12.2018
Sikret ved pant i varelager og kundefordringer med tilsammen kr 3 500 000.



ØST-REVISJON

KONTORFELLESKAP

Einar Hellstrøm AS G Ramberg Revisjon AS John Edvard Haugesten AS
Sand & Dale Revisjon AS Grøm & Gluppe Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i

Celato AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Celato AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 139.554. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Fredrikstad
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Mosseveien 60
1640 Råde

ost-revisjon.com
post@ost-revisjon.com





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Fredrikstad 26.6.2019

Sand & Dale Revisjon AS

Revisornr 976 534 018

Tore Sand

Registrert revisor