



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 536 905
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAMILLE KANTINER AS
Forretningsadresse: Bygg Golf Nord
Inngang D7/D8
Sandakerveien 24C
0473 OSLO

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: jan ivar sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 18.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 283 004	1 187 512
Annen driftsinntekt		331 250	
Sum inntekter		1 614 254	1 187 512
Kostnader			
Varekostnad		1 635 237	994 891
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		163 320	153 629
Sum kostnader		1 798 558	1 148 520
Driftsresultat		-184 303	38 992
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	13
Sum finansinntekter		26	13
Annen rentekostnad		1 294	2 951
Sum finanskostnader		1 294	2 951
Netto finans		-1 268	-2 938
Ordinært resultat før skattekostnad		-185 571	36 054
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-1 254	5 935
Ordinært resultat etter skattekostnad		-184 317	30 119
Årsresultat		-184 317	30 119
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-159 769	
Annen egenkapital		-24 548	30 119
Sum overføringer og disponeringer		-184 317	30 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		9 363	
Sum finansielle anleggsmidler		9 363	
Sum anleggsmidler		9 363	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	122 948	284 994
Andre fordringer		17 610	468 987
Konsernfordringer		472 155	
Sum fordringer		612 712	753 981
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 597	17 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 597	17 933
Sum omløpsmidler		619 309	771 914
SUM EIENDELER		628 672	771 914
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	7		24 548
Udekket tap	7	159 769	
Sum opptjent egenkapital		-159 769	24 548
Sum egenkapital	7	-129 769	54 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			1 254
Sum avsetninger for forpliktelser			1 254
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 254
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		462 793	398 216
Betalbar skatt			4 681
Skyldige offentlige avgifter			17 567
Annen kortsiktig gjeld		295 648	295 648
Sum kortsiktig gjeld		758 441	716 112
Sum gjeld		758 441	717 366
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		628 672	771 914



Noter 2019

KAMILLE KANTINER 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.

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, og leieavtaler er ikke balanseført.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(185 571)	36 054
+/- Permanente forskjeller	18	(10 000)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 700	(5 700)
Årets skattegrunnlag	(179 853)	20 354



+/- Endring i utsatt skatt	(1 254)	1 254
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 254)	5 935
Betalbar skatt i balansen	0	4 681

Note 2 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	5 700	0	5 700
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(179 853)	179 853
Netto forskjeller	5 700	(179 853)	185 553
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	179 853	(179 853)
Sum midlertidige forskjeller	5 700	0	5 700
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	1 254	0	1 254

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 568

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	122 948	284 994
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	122 948	284 994

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
VALENTIC MADELEN	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	24 548		54 548
Årets resultat		(24 548)	(159 769)	(184 317)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	0	(159 769)	(129 769)



Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

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