



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 194 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DESSERTO AS
Forretningsadresse: Hasselvegen 1B
7670 INDERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Anne Bettum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 822 140	2 266 651
Annen driftsinntekt		12 816	5 798
Sum inntekter		1 834 956	2 272 448
Kostnader			
Varekostnad		652 932	818 917
Lønnskostnad	1,2	724 848	895 494
Avskrivning på varige driftsmidler	2	50 000	50 000
Annen driftskostnad		611 979	575 823
Sum kostnader		2 039 759	2 340 234
Driftsresultat		-204 803	-67 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89	128
Sum finansinntekter		89	128
Annen rentekostnad		1 702	1 301
Sum finanskostnader		1 702	1 301
Netto finans		-1 613	-1 173
Ordinært resultat før skattekostnad		-206 416	-68 959
Skattekostnad på ordinært resultat	3,7	-49 000	-17 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		-157 416	-51 488
Årsresultat		-157 416	-51 488
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-157 416	-51 488
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-157 416	-12 593
Overføringer annen egenkapital			-38 895
Sum overføringer og disponeringer		-157 416	-51 488



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,7	62 483	13 483
Sum immaterielle eiendeler		62 483	13 483
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	60 000	110 000
Sum varige driftsmidler		60 000	110 000
Sum anleggsmidler		122 483	123 483
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		64 620	67 344
Sum varer		64 620	67 344
Fordringer			
Kundefordringer	4	52 260	83 435
Andre kortsiktige fordringer		17 516	26 022
Sum fordringer		69 776	109 457
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	16 590	78 154
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 590	78 154
Sum omløpsmidler		150 987	254 955
SUM EIENDELER		273 470	378 438
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		170 009	12 593
Sum opptjent egenkapital		-170 009	-12 593
Sum egenkapital		-140 009	17 407
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 000	40 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 000	40 000
Sum langsiktig gjeld		1 000	40 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 674	50 507
Skyldig offentlige avgifter		48 308	91 851
Annen kortsiktig gjeld		308 497	178 672
Sum kortsiktig gjeld		412 479	321 030
Sum gjeld		413 479	361 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		273 470	378 438



**Årsregnskap 2016
for
Desserto AS**

Organisasjonsnr. 998194075



Utarbeidet av:

Klepp Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vennalivegen 2
7670 INDERØY
Organisasjonsnr. 980397599



Desserto AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver kro og cateringvirksomhet fra leide lokaler på Røra i Inderøy kommune. Selskapet ble stiftet 29.02.12

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	1 834 956	2 272 448	2 337 725
Driftsresultat	-204 803	-67 786	101 258
Årsresultat	-157 416	-51 488	72 601
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	273 470	378 438	558 862
Egenkapital	-140 009	17 407	68 895
Egenkapitalprosent	-51,2%	4,6%	12,3%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet. Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er brukt opp. Styret gjør tiltak for å bedre selskapets likviditet. Ut fra dette er årsoppgjøret avlagt under forutsetning om fortsatt drift

Selskapets økonomisk og finansielle stilling kan beskrives som noe svak.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det samarbeides godt mellom de ansatte og ledelsen. Det har ikke forekommet ulykker eller skader. Det har vært noe sykefravær i 2016.

Likestilling mellom kjønnene

Det var ved årsskiftet 2 heltidsansatte og 5 deltidsansatte i selskapet. Det var 2 menn og 5 kvinner ansatt. Styret består av 1 kvinne.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø



Desserto AS

Årsberetning 2016

Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr -157 416:

Fremført udekket tap	-157 416
Totalt	-157 416

INDERØY den 30.06.2017

Anne Bettum
Styreleder/daglig leder



Desserto AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 822 140	2 266 651
Annen driftsinntekt		12 816	5 798
Sum driftsinntekter		1 834 956	2 272 448
Driftskostnader			
Varekostnad		652 932	818 917
Lønnskostnad	1,2	724 848	895 494
Avskrivning på varige driftsmidler	2	50 000	50 000
Annen driftskostnad		611 979	575 823
Sum driftskostnader		2 039 759	2 340 234
DRIFTSRESULTAT		-204 803	-67 786
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		89	128
Sum finansinntekter		89	128
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 702	1 301
Sum finanskostnader		1 702	1 301
NETTO FINANSPOSTER		-1 613	-1 173
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-206 416	-68 959
Skattekostnad på ordinært resultat	3,7	-49 000	-17 471
ORDINÆRT RESULTAT		-157 416	-51 488
ÅRSRESULTAT		-157 416	-51 488
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	-38 895
Fremføring av udekket tap		-157 416	-12 593
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-157 416	-51 488



Desserto AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,7	62 483	13 483
Sum immaterielle eiendeler		62 483	13 483
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	60 000	110 000
Sum varige driftsmidler		60 000	110 000
SUM ANLEGGSMIDLER		122 483	123 483
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		64 620	67 344
Fordringer			
Kundefordringer	4	52 260	83 435
Andre kortsiktige fordringer		17 516	26 022
Sum fordringer		69 776	109 457
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	16 590	78 154
SUM OMLØPSMIDLER		150 987	254 955
SUM EIENDELER		273 470	378 438
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-170 009	-12 593
Sum opptjent egenkapital		-170 009	-12 593
SUM EGENKAPITAL		-140 009	17 407
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 000	40 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 000	40 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 000	40 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		55 674	50 507
Skyldig offentlige avgifter		48 308	91 851
Annen kortsiktig gjeld		308 497	178 672
SUM KORTSIKTIG GJELD		412 479	321 031
SUM GJELD		413 479	361 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		273 470	378 438

Inderøy 30.06.17

Anne Bettum
Styreleder



Desserto AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

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.

"Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Skatter

@@IF(\$_PERS=0;"Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24 %).



Desserto AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	648 144	799 611
Arbeidsgiveravgift	76 522	95 883
Andre lønnsrelaterte ytelser	182	0
Totalt	724 848	895 494

Lønn til daglig leder kr 330 000,-.

Selskapet kommer ikke inn under reglene for OTP har således ikke tegnet slik avtale.

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 1/1	255 238
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	255 238
Akk. av/nedskr. pr 1/1	145 238
+ Ordinære avskrivninger	50 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	195 238
Balanseført verdi pr 31/12	60 000
Prosentats for ord.avskr	20-20



Desserto AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-206 416
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	26 763
= Inntekt	-179 653

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-49 000
= Ordinær skattekostnad	-49 000
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 2 305 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 46 876.

Note 6 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Anne Bettum	30	100,00 %



Desserto AS

Noter 2016

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-32 946	-6 183
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	227 402	47 749
= Grunnlag utsatt skatt	-260 348	-53 932
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	260 348	53 932
= Grunnlag utsatt skattefordel	260 348	53 932
Utsatt skattefordel	62 483	13 483