



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 376 704
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFI EIENDOM AS
Forretningsadresse: Haugsbakkvegen 3
2770 JAREN

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: Karoline Leinaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2020

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, 19.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			9 663
Annen driftsinntekt		1 797 970	1 604 694
Sum inntekter		1 797 970	1 614 357
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4	770 179	504 465
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	328 408	290 600
Annen driftskostnad	1	393 442	468 744
Sum kostnader		1 492 030	1 263 809
Driftsresultat		305 940	350 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 387	34 466
Annen finansinntekt		6 720	
Sum finansinntekter		34 107	34 466
Annen rentekostnad		79 664	86 532
Sum finanskostnader		79 664	86 532
Netto finans		-45 557	-52 066
Ordinært resultat før skattekostnad		260 383	298 482
Skattekostnad på ordinært resultat	10	57 262	59 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		203 121	239 432
Årsresultat		203 121	239 432
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			400 000
Annen egenkapital		203 121	-160 568
Sum overføringer og disponeringer		203 121	239 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	6 323 175	6 606 475
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.		160 832	4 900
Sum varige driftsmidler		6 484 007	6 611 375
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	956 121	956 121
Sum finansielle anleggsmidler		956 121	956 121
Sum anleggsmidler		7 440 128	7 567 496
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			240 144
Andre fordringer		31 168	36 531
Sum fordringer		31 168	276 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	984 080	965 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		984 080	965 523
Sum omløpsmidler		1 015 248	1 242 198
SUM EIENDELER		8 455 376	8 809 694

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 150,00)	7, 12, 13	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 270 349	6 067 229
Sum opptjent egenkapital		6 270 349	6 067 229
Sum egenkapital	7	6 420 349	6 217 229
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	205 003	211 268
Sum avsetninger for forpliktelser		205 003	211 268
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 470 000	1 680 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 470 000	1 680 000
Sum langsiktig gjeld		1 675 003	1 891 268
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 563	37 200
Betalbar skatt	10	63 527	69 166
Skyldige offentlige avgifter		60 689	50 981
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		184 244	143 851
Sum kortsiktig gjeld		360 024	701 198
Sum gjeld		2 035 027	2 592 466
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 455 376	8 809 694



Noter 2019 KAFI EIENDOM 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.

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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	400 860	167 025
Arbeidsgiveravgift	56 521	23 551
Sum	457 381	190 576

Foretaket har 2 ansatte på deltid.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	196 500	196 500
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 320 975	8 630 615	36 500	9 988 090
Tilgang i året	0	0	201 040	201 040
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 320 975	8 630 615	237 540	10 189 130
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(3 345 115)	(31 600)	(3 376 715)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(3 628 415)	(76 708)	(3 705 123)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 320 975	5 002 200	160 832	6 484 007
Årets avskrivninger		(283 300)	(45 108)	(328 408)
Økonomisk levetid		5 - 33,3 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		3,00 - 20 %	20 %	

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 19 718.

I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 123 493. Skyldig skattetrekk er kr 18 562.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	150 000	6 067 229	6 217 229
Årets resultat		203 121	203 121
Egenkapital 31.12.2019	150 000	6 270 349	6 420 349



Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1470000	1680000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	63223175	6611375
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 1470000 forfaller kr 470000 om mer enn 5 år.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv. Spesifikasjon	Daglig leder	Styreformann	Ansatte/ aksjeeiere/ styremedlemmer
Art	Lån		
Rentesats	2,5%		
Avdragsplan	4 år		
Sikkerhet	Pant i fast eiendom		
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.2019	956 121		
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2019	1 000 000		

Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	260 383	298 482
+/- Permanente forskjeller	(103)	12
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	28 478	2 227
Årets skattegrunnlag	288 758	300 721
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	63 527	69 166
Sum	63 527	69 166
+/- Endring i utsatt skatt	(6 265)	(10 116)
Skattekostnad i resultatregnskapet	57 262	59 050
Betalbar skatt i skattekostnad	63 527	69 166
Betalbar skatt i balansen	63 527	69 166

Note 11 - 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
Anleggsmidler	960 311	931 833	28 478
Sum midlertidige forskjeller	960 311	931 833	28 478



Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22% **211 268** **205 003** **6 265**

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 150,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Finn Heradstveit, styrets leder	500	50,00%
Inger Karoline	500	50,00%
Leinaas, styremedlem, daglig leder		
Sum	1 000	100,00%