



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 533 133
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HANNES KONDITORI & MUSIKKBAR AS
Forretningsadresse: Smiebakken 2B
5200 OS

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: Bjørn Sigurjonsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.08.2019

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, 01.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 404 012	3 103 434
Annen driftsinntekt			50
Sum inntekter		4 404 012	3 103 484
Kostnader			
Varekostnad		1 908 721	1 374 504
Lønnskostnad	5	2 067 462	726 596
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	71 700	26 300
Annen driftskostnad	5	910 632	798 719
Sum kostnader		4 958 515	2 926 119
Driftsresultat		-554 503	177 365
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	
Sum finansinntekter		23	
Annen rentekostnad		38 572	1 394
Sum finanskostnader		38 572	1 394
Netto finans		-38 549	-1 394
Ordinært resultat før skattekostnad		-593 053	175 971
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-9 939	40 284
Ordinært resultat etter skattekostnad		-583 114	135 687
Årsresultat	3	-583 114	135 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-583 114	135 687
Totalresultat		-583 114	135 687
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		329 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-782 747	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-129 367	135 687
Sum overføringer og disponeringer		-583 114	135 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	173 713	205 413
Sum varige driftsmidler	2	173 713	205 413
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 500	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 500	10 000
Sum anleggsmidler		176 213	215 413
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		159 262	159 262
Fordringer			
Kundefordringer		19 027	30 974
Andre fordringer		115 895	160 058
Sum fordringer		134 922	191 032
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	184 998	84 501
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 998	84 501
Sum omløpsmidler		479 182	434 795
SUM EIENDELER		655 396	650 209

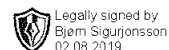
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		129 367
Udekket tap		782 747	
Sum opptjent egenkapital		-782 747	129 367
Sum egenkapital	3	-752 747	159 367
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		9 939
Sum avsetninger for forpliktelser			9 939
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	9 939
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		263 052	282 924
Betalbar skatt	4		30 345
Skyldige offentlige avgifter		192 882	66 530
Annen kortsiktig gjeld		952 209	101 103
Sum kortsiktig gjeld		1 408 142	480 903
Sum gjeld		1 408 142	490 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		655 396	650 209



Årsregnskap 2018

Hannes Konditori & Musikkbar AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 533 133



Resultatregnskap			
Hannes Konditori & Musikkbar AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 404 012	3 103 434
Annen driftsinntekt		0	50
Sum driftsinntekter		4 404 012	3 103 484
Varekostnad		1 908 721	1 374 504
Lønnskostnad	5	2 067 462	726 596
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	71 700	26 300
Annen driftskostnad	5	910 632	798 719
Sum driftskostnader		4 958 515	2 926 119
Driftsresultat		-554 503	177 365
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	0
Annen rentekostnad		38 572	1 394
Resultat av finansposter		-38 549	-1 394
Ordinært resultat før skattekostnad		-593 053	175 971
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-9 939	40 284
Ordinært resultat		-583 114	135 687
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	3	-583 114	135 687
Overføringer			
Tilleggsutbytte		329 000	0
Avsatt til annen egenkapital		-129 367	135 687
Overført til udekket tap		782 747	0
Sum overføringer		-583 114	135 687



Balanse			
Hannes Konditori & Musikkbar AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	173 713	205 413
Sum varige driftsmidler	2	173 713	205 413
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		2 500	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 500	10 000
Sum anleggsmidler		176 213	215 413
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		159 262	159 262
Fordringer			
Kundefordringer		19 027	30 974
Andre kortsiktige fordringer		115 895	160 058
Sum fordringer		134 922	191 032
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	184 998	84 501
Sum omløpsmidler		479 182	434 795
Sum eiendeler		655 396	650 209
Hannes Konditori & Musikkbar AS		Side 3	

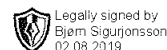


Balanse			
Hannes Konditori & Musikkbar AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	129 367
Udekket tap		-782 747	0
Sum opptjent egenkapital		-782 747	129 367
Sum egenkapital	3	-752 747	159 367
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	9 939
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		263 052	282 924
Betalbar skatt	4	0	30 345
Skyldig offentlige avgifter		192 882	66 530
Annen kortsiktig gjeld		952 209	101 103
Sum kortsiktig gjeld		1 408 142	480 903
Sum gjeld		1 408 142	490 842
Sum egenkapital og gjeld		655 396	650 209

Os, 02.08.2019
Styret i Hannes Konditori & Musikkbar AS

Bjørn Sigurjonsson
styreleder

Hannes Konditori & Musikkbar AS	Side 4
---------------------------------	--------



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

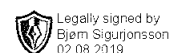
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hannes Konditori & Musikkbar AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Sigurjonsson	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

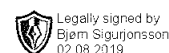
Navn	Verv	Ordinære
Bjørn Sigurjonsson	styreleder	300

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	231 713	231 713
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	40 000	40 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	271 713	271 713
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	98 000	98 000
= Bokført verdi 31.12.18	173 713	173 713
Årets ordinære avskrivninger	71 700	71 700
Avskrivningsplan	saldo 30%	

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	129 367	159 367
Pr 01.01.2018	30 000	129 367	159 367
Årets resultat		-583 114	-583 114
Utbytte		-329 000	-329 000
Pr 31.12.2018	30 000	-782 747	-752 747



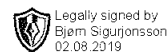
Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	30 345
Endring i utsatt skatt	-9 939	9 939
Skattekostnad ordinært resultat	-9 939	40 284
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-593 053	175 971
Permanente forskjeller	78	-6 320
Endring i midlertidige forskjeller	41 964	-43 214
Skattepliktig inntekt	-551 010	126 437
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	30 345
Sum betalbar skatt i balansen	0	30 345

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	32 174	43 214	11 040
Fordringer	-30 924	0	30 924
Sum	1 250	43 214	41 964
Akkumulert fremførbart underskudd	-551 010	0	551 010
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	549 761	0	-549 761
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	43 214	43 214
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	0	9 939	9 939

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 834 705	629 116
Arbeidsgiveravgift	228 658	88 705
Andre ytelser	4 099	8 775
Sum	2 067 462	726 596

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisor.

Note 6 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 15 902.

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -583 114 etter skatt, mot kr. 135 687 i 2017. Det er i 2019 gjort tiltak for å bedre økonomien. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.