



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 990 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KA SELSKAP & CATERING AS
Forretningsadresse: Stockfleths gate 22
3210 SANDEFJORD

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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2020

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2019 for 920990053

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 630 477	551 622
Sum inntekter		1 630 477	551 622
Kostnader			
Varekostnad		498 362	166 892
Lønnskostnad	6	836 967	278 322
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 700	
Annen driftskostnad	6	312 065	143 477
Sum kostnader		1 656 095	588 691
Driftsresultat		-25 618	-37 069
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		54	23
Sum finansinntekter		54	23
Annen rentekostnad		6 379	
Sum finanskostnader		6 379	
Netto finans		-6 325	23
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 943	-37 046
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 943	-37 046
Årsresultat	4	-31 943	-37 046
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 943	-37 046
Totalresultat		-31 943	-37 046
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-31 943	-37 046
Sum overføringer og disponeringer		-31 943	-37 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	166 300	
Sum varige driftsmidler		166 300	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		19 611	19 611
Sum finansielle anleggsmidler		19 611	19 611
Sum anleggsmidler		185 911	19 611
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		22 992	20 754
Fordringer			
Kundefordringer		26 672	12 870
Sum fordringer		26 672	12 870
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	183 293	133 735
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		183 293	133 735
Sum omløpsmidler		232 957	167 359
SUM EIENDELER		418 868	186 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	90 000	90 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		84 430	84 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 7	-68 989	-37 046
Sum opptjent egenkapital		-68 989	-37 046
Sum egenkapital	4	15 441	47 384
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		171 020	
Sum annen langsiktig gjeld		171 020	
Sum langsiktig gjeld		171 020	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 685	33 543
Skyldig offentlige avgifter		108 910	80 672
Annen kortsiktig gjeld		75 813	25 371
Sum kortsiktig gjeld		232 407	139 586
Sum gjeld		403 427	139 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		418 868	186 970



Årsregnskap 2019

Ka Selskap & Catering AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 920 990 053



Resultatregnskap			
Ka Selskap & Catering AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 630 477	551 622
Sum driftsinntekter		1 630 477	551 622
Varekostnad		498 362	166 892
Lønnskostnad	6	836 967	278 322
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 700	0
Annen driftskostnad	6	312 065	143 477
Sum driftskostnader		1 656 095	588 691
Driftsresultat		-25 618	-37 069
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		54	23
Annen rentekostnad		6 379	0
Resultat av finansposter		-6 325	23
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 943	-37 046
Ordinært resultat		-31 943	-37 046
Årsresultat	4	-31 943	-37 046
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-31 943	-37 046
Sum overføringer		-31 943	-37 046



Balanse			
Ka Selskap & Catering AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	166 300	0
Sum varige driftsmidler		166 300	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		19 611	19 611
Sum finansielle anleggsmidler		19 611	19 611
Sum anleggsmidler		185 911	19 611
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		22 992	20 754
Fordringer			
Kundefordringer		26 672	12 870
Sum fordringer		26 672	12 870
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	183 293	133 735
Sum omløpsmidler		232 957	167 359
Sum eiendeler		418 868	186 970
Ka Selskap & Catering AS		Side 3	



Balanse			
Ka Selskap & Catering AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		84 430	84 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 7	-68 989	-37 046
Sum opptjent egenkapital		-68 989	-37 046
Sum egenkapital	4	15 441	47 384
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		171 020	0
Sum annen langsiktig gjeld		171 020	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 685	33 543
Skyldig offentlige avgifter		108 910	80 672
Annen kortsiktig gjeld		75 813	25 371
Sum kortsiktig gjeld		232 407	139 586
Sum gjeld		403 427	139 586
Sum egenkapital og gjeld		418 868	186 970
Sandefjord, 26.02.2020 Styret i Ka Selskap & Catering AS			
<hr/> Kenneth Lipski styreleder/daglig leder			
Ka Selskap & Catering AS		Side 4	



Ka Selskap & Catering AS

920 990 053

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Ka Selskap & Catering AS

920 990 053

Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	175 000	175 000
= Anskaffelseskost 31.12.19	175 000	175 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	8 700	8 700
= Bokført verdi 31.12.19	166 300	166 300
Årets ordinære avskrivninger	8 700	8 700
Økonomisk levetid	5 år	

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 30 637.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ka Selskap & Catering AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	90	1 000,00	90 000
Sum	90		90 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lipski Holding AS	90	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	90	100,0	100,0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	90 000	-5 570	-37 046	47 384
Pr 01.01.2019	90 000	-5 570	-37 046	47 384
Årets resultat			-31 943	-31 943
Pr 31.12.2019	90 000	-5 570	-68 989	15 441



Ka Selskap & Catering AS

920 990 053

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-31 943	-37 046
Permanente forskjeller	2 700	-4 896
Endring i midlertidige forskjeller	-33 300	0
Skattepliktig inntekt	-62 543	-41 942
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	33 300	0	-33 300
Sum	33 300	0	-33 300
Akkumulert fremførbart underskudd	-104 485	-41 942	62 543
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	71 185	41 942	-29 243
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Ka Selskap & Catering AS

920 990 053

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	726 862	239 508
Arbeidsgiveravgift	103 850	34 123
Andre ytelser	6 255	4 691
Sum	836 967	278 322

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Lønn til Styret er det samme som Daglig leder. En og samme person.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisor.

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. -31 943 etter skatt, mot kr. -37 046 i 2018. Likviditeten er økt og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.