



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 847 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKI BYGG CAFÉ AS
Forretningsadresse: Kjeppestadveien 44
1400 SKI

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: Turgay Yesir
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 537 027	2 585 440
Annen driftsinntekt		104 882	200 000
Sum inntekter		2 641 909	2 785 440
Kostnader			
Varekostnad		952 310	903 706
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 327 560	1 164 934
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 000	2 200
Annen driftskostnad		319 714	564 450
Sum kostnader		2 601 584	2 635 290
Driftsresultat		40 325	150 150
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	32
Sum finansinntekter		27	32
Annen rentekostnad		5 894	1 376
Sum finanskostnader		5 894	1 376
Netto finans		-5 867	-1 344
Ordinært resultat før skattekostnad		34 458	148 806
Skattekostnad på ordinært resultat	5	7 970	28 754
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 488	120 052
Årsresultat		26 488	120 052
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		26 488	120 052
Sum overføringer og disponeringer		26 488	120 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	11 200	13 200
Sum varige driftsmidler		11 200	13 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		15 202	15 202
Sum finansielle anleggsmidler		15 202	15 202
Sum anleggsmidler		26 402	28 402
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		43 863	44 652
Sum varer		43 863	44 652
Fordringer			
Kundefordringer	7	25 140	29 288
Andre fordringer		558 644	610 206
Sum fordringer		583 784	639 494
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	11 151	97 471
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 151	97 471
Sum omløpsmidler		638 798	781 617
SUM EIENDELER		665 200	810 019

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	26 488	0
Sum opptjent egenkapital		26 488	0
Sum egenkapital	9	126 488	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 464	3 036
Sum avsetninger for forpliktelser		2 464	3 036
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 464	3 036
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		91 274	90 580
Betalbar skatt	5	8 980	438
Skyldige offentlige avgifter		196 371	135 828
Annen kortsiktig gjeld		239 623	480 136
Sum kortsiktig gjeld		536 248	706 982
Sum gjeld		538 712	710 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		665 200	810 019



Noter 2018 Ski Bygg Cafè 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. 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, 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 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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	979 724	965 194



Arbeidsgiveravgift	162 841	141 840
Pensjonskostnader	18 295	22 382
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	166 700	35 518
Sum	1 327 560	1 164 934

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er innbetalt kr 18.295 til OTP i løpet av 2018.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	403.392	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	17.600
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	17.600
Samlet avskrivninger 31.12.	6.400
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	11.200
Årets avskrivning	2.000

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	34 458
+/- Permanente forskjeller	683
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 000
Årets skattegrunnlag	37 141
Betalbar skatt	8 542
+/- Endring i utsatt skatt	(572)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(7 970)
Betalbar skatt i balansen	8 542

Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	13 200	11 200	2 000
Sum midlertidige forskjeller	13 200	11 200	2 000
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	3 036	2 464	572

Note 7 - Kundefordringer



Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	25 140	29 288
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	25 140	29 288

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 31 596.

Avsatt til skattetrekkkonto pr 31.12.2018 er kr. 6.315.

Det er en underdekning på kr.25.281.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	0	100 000
Årets resultat		26 488	26 488
Egenkapital 31.12.2018	100 000	26 488	126 488

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Trolldrift AS	100	100 %

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100.000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	100.000

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
	Trolldrift As	100

Styrets leder eier via Trolldrift AS indirekte 100 % av aksjene i Ski Bygg Cafe AS.