



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 754 396
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILJA M LARSEN AS
Forretningsadresse: Trekullveien 5
1482 NITTEDAL

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: ALT INNEN REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 583 651	1 809 625
Sum inntekter		1 583 651	1 809 625
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 285	-2 118
Varekostnad		692 658	989 917
Lønnskostnad	2, 8	407 591	563 380
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		83 353	79 604
Annen driftskostnad		388 870	417 224
Sum kostnader		1 573 756	2 048 007
Driftsresultat		9 896	-238 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38	137
Sum finansinntekter		38	137
Annen rentekostnad		17 744	8 976
Annen finanskostnad		587	1 236
Sum finanskostnader		18 330	10 212
Netto finans		-18 292	-10 076
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-8 396	-248 457
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 396	-248 457
Årsresultat		-8 396	-248 457
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 396	-248 457
Totalresultat		-8 396	-248 457



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-8 396	-248 457
Sum overføringer og disponeringer		-8 396	-248 457



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	9	226 713	310 066
Sum varige driftsmidler		226 713	310 066
Sum anleggsmidler		226 713	310 066
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		5 215	6 500
Fordringer			
Kundefordringer		1 930	8 730
Andre fordringer		15 304	13 243
Sum fordringer	7	17 234	21 973
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	41 331	62 104
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 331	62 104
Sum omløpsmidler		63 780	90 577
SUM EIENDELER		290 493	400 643
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 5	80 000	80 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		74 430	74 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-211 558	-203 162
Sum opptjent egenkapital		-211 558	-203 162
Sum egenkapital	5	-137 128	-128 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		35 227	
Sum annen langsiktig gjeld		35 227	
Sum langsiktig gjeld		35 227	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 915	34 138
Skyldige offentlige avgifter		53 951	51 611
Annen kortsiktig gjeld	7	322 529	443 626
Sum kortsiktig gjeld		392 395	529 375
Sum gjeld		427 622	529 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		290 493	400 643



RESULTATREGNSKAP

SILJA M LARSEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 583 651	1 809 625
Sum driftsinntekter		1 583 651	1 809 625
Varekostnad		692 658	989 917
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		1 285	-2 118
Lønnskostnad	2, 8	407 591	563 380
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		83 353	79 604
Annen driftskostnad		388 870	417 224
Sum driftskostnader		1 573 756	2 048 007
Driftsresultat		9 896	-238 382
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		38	137
Annen rentekostnad		17 744	8 976
Annen finanskostnad		587	1 236
Resultat av finansposter		-18 292	-10 076
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-8 396	-248 457
Ordinært resultat		-8 396	-248 457
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-8 396	-248 457
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-8 396	-248 457
Sum overføringer		-8 396	-248 457



BALANSE

SILJA M LARSEN AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	9	226 713	310 066
Sum varige driftsmidler		226 713	310 066
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		226 713	310 066
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		5 215	6 500
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 930	8 730
Andre kortsiktige fordringer		15 304	13 243
Sum fordringer	7	17 234	21 973
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	41 331	62 104
Sum omløpsmidler		63 780	90 577
Sum eiendeler		290 493	400 643



BALANSE

SILJA M LARSEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 5	80 000	80 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		74 430	74 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-211 558	-203 162
Sum opptjent egenkapital		-211 558	-203 162
Sum egenkapital	5	-137 128	-128 732
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		35 227	0
Sum annen langsiktig gjeld		35 227	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 915	34 138
Skyldig offentlige avgifter		53 951	51 611
Annen kortsiktig gjeld	7	322 529	443 626
Sum kortsiktig gjeld		392 395	529 375
Sum gjeld		427 622	529 375
Sum egenkapital og gjeld		290 493	400 643

19.03.2019
Styret i Silja M Larsen AS

Silja Myrhaug Larsen
Sign.Styreleder/Daglig leder

Finn Kristoffer Larsen
Sign.Styremedlem



Silja M Larsen AS
org.nr 916 754 396

ÅRSBERETNING 2018

Virksomhetens art og hvor den drives

Silja M Larsen AS driver servering og salg av mat og drikke. Selskapets hovedkontor og forretningsadresse er i Nittedal.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift.

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2018. Samlet sykefravær har vært ubetydelig.

Likestilling

Selskapet har flest kvinnelig ansatte. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Disponering av resultat

Det vises til årsregnskapet for disponering av underskuddet.

Nittedal den 19. mars 2019

Silja Myrhaug Larsen
Sign. Styreleder/ Daglig leder

Finn Kristoffer Larsen
Sign. Styremedlem



Silja M Larsen AS

Org.nr 916 754 396

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven (1998) og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler og fordringer knyttet til varekretsløpet er definert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Kundefordringer

Kundefordringene er oppført til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnet. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	320 076	465 256
Arbeidsgiveravgift	50 373	68 826
Obligatorisk Tjenestepensjon	32 788	22 867
Andre lønnskostnader	4 354	6 431
Sum lønnskostnader	<u>407 591</u>	<u>563 380</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Godtgjørelser

Det er kostnadsført lønn og annen godtgjørelse kr 36.893 til daglig leder i 2018, herav tjenestepensjon kr 26.381. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018. Selskapet har valgt bort revisor.



Silja M Larsen AS

Org.nr 916 754 396

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Silja M Larsen AS består av følgende pr 31.12.

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	800	80 000

Det er kun én aksjeklasse

Eierstruktur

Aksjonærene i Silja M Larsen AS pr. 31.12. er

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Silja Myrhaug Larsen	100	100,00 %	100,00 %

Styret har bestått av følgende:

Daglig leder og styrets leder Silja Myrhaug Larsen
Styremedlem: Finn Kristoffer Larsen

Note 4 Skatter

Nedenfor er gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-8 396	-248 457
Permanente forskjeller	1 971	556
Endring i midlertidige forskjeller		
- anleggsmidler	-2	
- omløpsmidler		
Årets skattegrunnlag	<u>-6 429</u>	<u>-247 903</u>

Betalbar skatt

Det er beregnet utsatt skatt av forskjeller knyttet til:

	2018	2017
Underskudd til fremføring	-254 332	-247 903
Omløpsmidler		
Sum midlertidige forskjeller	<u>-254 332</u>	<u>-247 903</u>
Utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>-55 953</u>	<u>-57 018</u>

Anvendt skattesats 22%

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret.

I henhold til regnskapsstandard for behandling av skatt er negative og positive midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke.

2



Silja M Larsen AS

Org.nr 916 754 396

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

forts. Note 4 Skatter

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

	2018	2017
Betalbar skatt 23% av årets skattegrunnlag	0	12 545
Endring i utsatt skatt		0
Årets skattekostnad	<u>0</u>	<u>12 544</u>

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	12 545
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>12 545</u>

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2018	80 000	-5 570	-203 162	-128 732
Årets resultat			-8 396	-8 396
Egenkapital pr 31.12.18	<u>80 000</u>	<u>-5 570</u>	<u>-211 558</u>	<u>-137 128</u>

Note 6 Bundne midler

Selskapet har bundne skattetrekksmidler med kr 38 551
Beløpet dekker skyldig forskuddsskatt for 6.termin.

Note 7 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Ingen del av selskapets utestående fordringer forfaller senere enn ett år og ingen del av selskapets gjeld forfaller senere enn fem år etter regnskapsavslutningstidspunktet.

Tinglyste heftelser i løsreregisteret: 400 000 Omfatter driftstilbehøret i sin helhet

Note 8 Obligatorisk TjenestePensjon

Foretaket har etablert obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Note 9 Inventar og Maskiner

	Inventar
Kostpris	416 780
Tilgang	
Avgang	
Akkumulerte avskrivninger	<u>190 068</u>
Bokført	<u>226 714</u>

Årets avskrivning 83 352
Avskrivning år Lineært 5 år