



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 269 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROA DI AS
Forretningsadresse: Hovedveien 56
8590 KJØPSVIK

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: Mona Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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		1 259 172	1 466 781
Annen driftsinntekt		301 472	257 389
Sum inntekter		1 560 644	1 724 169
Kostnader			
Varekostnad		500 081	549 032
Lønnskostnad	2	513 490	626 711
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	74 368	74 300
Annen driftskostnad		590 441	588 002
Sum kostnader		1 678 380	1 838 045
Driftsresultat		-117 736	-113 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	5
Sum finansinntekter		1	5
Annen rentekostnad		66 629	64 240
Sum finanskostnader		66 629	64 240
Netto finans		-66 628	-64 234
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-184 364	-178 110
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-184 364	-178 110
Årsresultat		-184 364	-178 110
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-184 364	-178 110
Totalresultat		-184 364	-178 110
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-184 364	-178 110



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-184 364	-178 110



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	982 588	1 018 288
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	35 877	74 545
Sum varige driftsmidler	3, 5	1 018 465	1 092 833
Sum anleggsmidler		1 018 465	1 092 833
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 5	55 083	70 383
Fordringer			
Kundefordringer	5	19 522	
Andre fordringer		10 873	11 702
Sum fordringer	1	30 395	11 702
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	7 784	36 677
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 784	36 677
Sum omløpsmidler		93 261	118 763
SUM EIENDELER		1 111 726	1 211 595
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9, 10	712 182	527 818
Sum opptjent egenkapital		-712 182	-527 818
Sum egenkapital		-612 182	-427 818
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 124 440	1 216 854
Sum annen langsiktig gjeld		1 124 440	1 216 854
Sum langsiktig gjeld		1 124 440	1 216 854
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	44 019	
Leverandørgjeld		159 372	183 881
Skyldige offentlige avgifter	6	54 351	107 489
Annen kortsiktig gjeld	7	341 727	131 189
Sum kortsiktig gjeld		599 469	422 559
Sum gjeld		1 723 909	1 639 413
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 111 726	1 211 595



Årsregnskap 2018

KROA DI AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 269 268



Resultatregnskap

KROA DI AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 259 172	1 466 781
Annen driftsinntekt		301 472	257 389
Sum driftsinntekter		<u>1 560 644</u>	<u>1 724 169</u>
Varekostnad		500 081	549 032
Lønnskostnad	2	513 490	626 711
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	74 368	74 300
Annen driftskostnad		590 441	588 002
Sum driftskostnader		<u>1 678 380</u>	<u>1 838 045</u>
Driftsresultat		<u>-117 736</u>	<u>-113 876</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	5
Annen rentekostnad		66 629	64 240
Resultat av finansposter		<u>-66 628</u>	<u>-64 234</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-184 364	-178 110
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat		<u>-184 364</u>	<u>-178 110</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsoverskudd		<u>-184 364</u>	<u>-178 110</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		184 364	178 110
Sum overføringer		<u>-184 364</u>	<u>-178 110</u>



Balanse

KROA DI AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	982 588	1 018 288
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	35 877	74 545
Sum varige driftsmidler	3, 5	<u>1 018 465</u>	<u>1 092 833</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>1 018 465</u>	<u>1 092 833</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	55 083	70 383
Fordringer			
Kundefordringer	5	19 522	0
Andre kortsiktige fordringer		10 873	11 702
Sum fordringer	1	<u>30 395</u>	<u>11 702</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 784	36 677
Sum omløpsmidler		<u>93 261</u>	<u>118 763</u>
Sum eiendeler		<u>1 111 726</u>	<u>1 211 595</u>



Balanse

KROA DI AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9, 10	-712 182	-527 818
Sum opptjent egenkapital		<u>-712 182</u>	<u>-527 818</u>
Sum egenkapital		<u>-612 182</u>	<u>-427 818</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 124 440	1 216 854
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 124 440</u>	<u>1 216 854</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	44 019	0
Leverandørgjeld		159 372	183 881
Skyldig offentlige avgifter	6	54 351	107 489
Annen kortsiktig gjeld	7	341 727	131 189
Sum kortsiktig gjeld		<u>599 469</u>	<u>422 559</u>
Sum gjeld		<u>1 723 909</u>	<u>1 639 413</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 111 726</u>	<u>1 211 595</u>

Kjøpsvik, den _____, 30.06.2019
Styret i KROA DI AS

Mona Edvardsen
Styreleder/daglig leder

Margit Edvardsen
Styremedlem



KROA DI AS Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omlopsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omlopsmidler. 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnad 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



KROA DI AS Noter til regnskapet

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	483 151	590 537
Arbeidsgiveravgift	24 917	30 353
Pensjonskostnader	5 422	4 617
Andre ytelser	0	1 205
Sum	513 490	626 711

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke gitt lån eller garantier for lån overfor daglig leder, styret eller andre nærstående.

Revisor

Revisor er fravalgt.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet pensjonsordning tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 226 488	254 598	1 481 086
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 226 488	254 598	1 481 086
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	243 900	218 722	462 622
= Bokført verdi 31.12.18	982 588	35 876	1 018 464
Årets ordinære avskrivninger	35 700	38 668	74 368
Økonomisk levetid	10-33 år	4-10 år	

Note 4 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i KROA DI AS pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Mona Edvardsen, daglig leder og styrets leder	75 stk	75%
Kim Raymond Eide, varamedlem til styret	25 stk	25%
Totalt antall aksjer	100 stk	100%



KROA DI AS Noter til regnskapet

Note 5 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner 1 124 440

Sum gjeld sikret ved pant

Bøkført verdi eiendeler stillet som pant for denne gjeld:

Eiendom/bygninger/inventar 1 018 465

Varelager 55 083

Kundefordringer 19 522

Sum pantsatte eiendeler

1 093 070

Av selskapets pantesikrede gjeld, forfaller kr 601 140 mer enn 5 år fram i tid.

Note 6 - Likvider/bundne midler

Av selskapets likvider er kr 0 bundet som sikkerhet for skattetrekk.

Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12.2018 kr 13 118.

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

I posten inngår gjeld til eiers private firma, samt gjeld til eier privat med kr 279 833

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-184 364	-178 110
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-27 225	22 267
Skattepliktig inntekt	<u>-211 590</u>	<u>-155 843</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	7 215	35 072	27 858
Varebeholdning	55 083	0	-55 083
Sum	<u>62 298</u>	<u>35 072</u>	<u>-27 225</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-767 957	-556 367	211 590



KROA DI AS

Noter til regnskapet

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	705 659	521 295	-184 364
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	-527 818	-427 818
Årets resultat			-184 364	-184 364
Pr 31.12	100 000	0	-712 182	-612 182

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides kontinuerlig med å øke dagens inntekter.

Styret i KROA DI AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider.

Driften av KROA DI AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.