



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 497 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NIKAY DRIFT AS
Forretningsadresse: Skogveien 15
1570 DILLING

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: Sven Ola Nilsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2019

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 196 022 | 4 547 137 |
| Annen driftsinntekt | | 855 | 192 038 |
| Sum inntekter | | 4 196 877 | 4 739 175 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 283 323 | 1 306 022 |
| Lønnskostnad | 6 | 1 747 191 | 1 629 700 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 16 700 | 12 500 |
| Annen driftskostnad | 6 | 1 014 775 | 1 031 501 |
| Sum kostnader | | 4 061 989 | 3 979 723 |
| Driftsresultat | | 134 888 | 759 452 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 506 | 356 |
| Annen finansinntekt | | 8 438 | 2 877 |
| Sum finansinntekter | | 8 944 | 3 233 |
| Annen rentekostnad | | 431 | 150 |
| Annen finanskostnad | | 70 | 3 290 |
| Sum finanskostnader | | 501 | 3 440 |
| Netto finans | | 8 443 | -207 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 143 330 | 759 245 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 33 008 | 182 119 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 110 322 | 577 126 |
| Årsresultat | | 110 322 | 577 126 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 110 322 | 577 126 |
| Totalresultat | | 110 322 | 577 126 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 110 322 | 577 126 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 110 322 | 577 126 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 2 | 50 302 | 46 002 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 50 302 | 46 002 |
| Sum anleggsmidler | | 50 302 | 46 002 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 109 379 | 90 002 |
| Sum varer | | 109 379 | 90 002 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 12 460 | 11 475 |
| Andre fordringer | | 1 667 | 33 638 |
| Konsernfordringer | 5 | 322 481 | |
| Sum fordringer | | 336 608 | 45 113 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 1 305 227 | 1 612 639 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 305 227 | 1 612 639 |
| Sum omløpsmidler | | 1 751 215 | 1 747 754 |
| SUM EIENDELER | | 1 801 517 | 1 793 756 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 1 | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 1 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 753 880 | 643 558 |
| Sum opptjent egenkapital | | 753 880 | 643 558 |
| Sum egenkapital | | 783 880 | 673 558 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 1 247 | 2 560 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 247 | 2 560 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 247 | 2 560 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 197 592 | 104 366 |
| Betalbar skatt | 4 | 34 321 | 183 379 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 362 700 | 324 117 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | | 7 663 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 421 777 | 498 113 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 016 389 | 1 117 638 |
| Sum gjeld | | 1 017 636 | 1 120 198 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 801 517 | 1 793 756 |



Årsregnskap 2018

Nikay Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 817 497 942



Resultatregnskap

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 4 196 022 | 4 547 137 |
| Annen driftsinntekt | | 855 | 192 038 |
| Sum driftsinntekter | | 4 196 877 | 4 739 175 |
| Varekostnad | | 1 283 323 | 1 306 022 |
| Lønnskostnad | 6 | 1 747 191 | 1 629 700 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 16 700 | 12 500 |
| Annen driftskostnad | 6 | 1 014 775 | 1 031 501 |
| Sum driftskostnader | | 4 061 989 | 3 979 723 |
| Driftsresultat | | 134 888 | 759 452 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 506 | 356 |
| Annen finansinntekt | | 8 438 | 2 877 |
| Annen rentekostnad | | 431 | 150 |
| Annen finanskostnad | | 70 | 3 290 |
| Resultat av finansposter | | 8 443 | -207 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 143 330 | 759 245 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 33 008 | 182 119 |
| Årsresultat | | 110 322 | 577 126 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 110 322 | 577 126 |
| Sum overføringer | | 110 322 | 577 126 |



Balanse

| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 50 302 | 46 002 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 50 302 | 46 002 |
| Sum anleggsmidler | | 50 302 | 46 002 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 109 379 | 90 002 |
| Sum varer | | 109 379 | 90 002 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 12 460 | 11 475 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 667 | 33 638 |
| Konsernfordringer | 5 | 322 481 | 0 |
| Sum fordringer | | 336 608 | 45 113 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 1 305 227 | 1 612 639 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 1 305 227 | 1 612 639 |
| Sum omløpsmidler | | 1 751 215 | 1 747 754 |
| Sum eiendeler | | 1 801 517 | 1 793 756 |



Balanse

| Egenkapital og gjeld | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 1 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 753 880 | 643 558 |
| Sum opptjent egenkapital | | 753 880 | 643 558 |
| Sum egenkapital | | 783 880 | 673 558 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 1 247 | 2 560 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 247 | 2 560 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 197 592 | 104 366 |
| Betalbar skatt | 4 | 34 321 | 183 379 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 362 700 | 324 117 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 0 | 7 663 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 421 777 | 498 113 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 016 389 | 1 117 638 |
| Sum gjeld | | 1 017 636 | 1 120 198 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 801 517 | 1 793 756 |

Rygge
Styret i Nikay Drift AS

Sven Ola Nilsson
styreleder / daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nikay Drift AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1,00 | 30 000 |
| Sum | 30 000 | | 30 000 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Gastropublic AS | 30 000 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 30 000 | 100,0 | 100,0 |

Styres leder/daglig leder eier 50% av Gastropublic AS.

Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.18 | 62 681 | 62 681 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 21 000 | 21 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.18 | 83 681 | 83 681 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.18 | 33 379 | 33 379 |
| = Bokført verdi 31.12.18 | 50 302 | 50 302 |
| Årets ordinære avskrivninger | 16 700 | 16 700 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |

Note 3 Bankinnskudd

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------|--------|--------|
| Bundne skattetrekkmidler | 65 573 | 74 562 |



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 34 321 | 183 379 |
| Endring i utsatt skatt | -1 313 | -1 260 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 33 008 | 182 119 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 143 330 | 759 245 |
| Permanente forskjeller | 431 | 46 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 5 460 | 4 787 |
| Skattepliktig inntekt | 149 222 | 764 079 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 34 321 | 183 379 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 34 321 | 183 379 |

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

| | 2018 | 2017 | Endring |
|-----------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 5 421 | 10 901 | 5 480 |
| Fordringer | 249 | 230 | -20 |
| Sum | 5 670 | 11 130 | 5 460 |
| Utsatt skatt (22 % / 23 %) | 1 247 | 2 560 | 1 313 |

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2018 | 2017 |
|-------------------|-------------|-------------|
| Andre fordringer | 322 481 | 0 |
| Gjeld | 2018 | 2017 |
| Langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Leverandørgjeld | 50 699 | 50 158 |
| Kortsiktig gjeld | 0 | 7 663 |

Morselskapet fremleier lokaler til selskapet. Det er kostnadsført kr 444 848 i husleie i 2018.



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 454 027 | 1 437 560 |
| Arbeidsgiveravgift | 223 162 | 204 526 |
| Pensjonskostnader | 40 827 | 0 |
| Andre ytelser | 29 175 | -12 385 |
| Sum | 1 747 191 | 1 629 700 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6 5

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|---|---------------------|
| Lønn daglig leder fra august 2018 | 78 886 |
| Lønn tidligere daglig leder(endret august 2018) | 107 804 |
| Styrehonorar | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 |
| Sum | 186 690 |

OTP

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