



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 433 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERRE KROA STORKIOSK AS
Forretningsadresse: Rafnesveien 2
3965 HERRE

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: Müslüm Güzel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 547 436	1 985 680
Sum inntekter		2 547 436	1 985 680
Kostnader			
Varekostnad		1 098 950	907 952
Lønnskostnad	2	206 931	6 384
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	148 169	99 581
Annen driftskostnad	2	1 363 669	479 497
Sum kostnader		2 817 719	1 493 414
Driftsresultat		-270 283	492 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	10
Sum finansinntekter		9	10
Annen rentekostnad		5 559	3 393
Sum finanskostnader		5 559	3 393
Netto finans		-5 550	-3 383
Ordinært resultat før skattekostnad	10	-275 834	488 883
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-48 769	115 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		-227 065	373 756
Årsresultat	4	-227 065	373 756
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	180 918	
Annen egenkapital	4	-407 983	373 756
Sum overføringer og disponeringer		-227 065	373 756



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	677 153	419 472
Sum varige driftsmidler	6	677 153	419 472
Sum anleggsmidler	6	677 153	419 472
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	444 666	89 347
Sum varer	7	444 666	89 347
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 783	6 270
Andre fordringer	3,9	184 022	406 062
Sum fordringer		185 805	412 332
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 463	46 925
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 463	46 925
Sum omløpsmidler		632 934	548 605
SUM EIENDELER		1 310 087	968 077
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	3,4	30 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	3,4	30 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	198 495	606 478
Sum opptjent egenkapital	4	198 495	606 478
Sum egenkapital	4	228 495	706 478
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		50 728
Sum avsetninger for forpliktelser			50 728
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		46 201	76 947
Sum annen langsiktig gjeld		46 201	76 947
Sum langsiktig gjeld		46 201	127 675
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		530 203	4 857
Betalbar skatt	10	106 818	104 859
Skyldige offentlige avgifter		105 762	2 991
Utbytte	4	180 918	
Annen kortsiktig gjeld	5	111 689	21 216
Sum kortsiktig gjeld		1 035 390	133 923
Sum gjeld		1 081 592	261 599
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 310 087	968 077



Noter til regnskapet for 2018

Herre Kroa Storkiosk AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Følgende klassifiserings- og vurderingsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:
Kundefordringer og andre fordringer er bokført til pålydende.

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 tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for ukurans.
Langsiktige tilvirkningskontrakter er vurdert til "løpende avregnings metode." Opptjent ikke fakturerte inntekter etter løpende avregning, er utført produksjon som i henhold til kontrakt ikke er fakturert på balansedagen.

Varige driftsmidler:
Anleggsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig lineært med grunnlag i driftsmidlets økonomiske levetid.

Skatt:
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av de midlertidige forskjellene som er mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i regnskapet. Skatteøkende og skattereduserende forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Leasing:
Leieavtaler klassifiseres som operasjonelle, der årlig leasingavgift kostnadsføres som leiekostnad.

Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring:
Inntektsføring ved salg av varer og tjenester foretas ved opptjening, mens kostnadsføring skjer etter sammenstillingsprinsippet.

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

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	179 412	-
Folketrygdavgift	25 297	-
Pensjonskostnader	-	-
Andre lønnskostnader	2 222	-
Sum lønnskostnader	206 931	-

Gjennomsnittlig antall ansatte 2 0

Godtgjørelser 2018	Daglig leder	Styret
Lønn	101 350	-
Sum godtgjørelser 2018	101 350	-

OTP (obligatorisk tjenestepensjon)

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon for regnskapsåret 2018.



Noter til regnskapet for 2018

Herre Kroa Storkiosk AS

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 30 000 fordelt på 100 aksjer à kr 300,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Muslim Güsel	100	100,0 %	Styreleder / daglig leder
Sum	100	100,0 %	

Selskapet har en fordring mot eier på kr. 180 918.

Note 4 Egenkapital

Egenkapital	Aksje- kapital	Annen egenkap.	SUM
Pr. 31.12.17	100 000	606 478	706 478
Nedsattelse aksjekapital 22.08.2018	-70 000		-70 000
Årets resultat		-227 065	-227 065
Utbytte		-180 918	-180 918
Pr. 31.12.18	30 000	198 495	228 495

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Skyldige feriepenger	37 822	21 216
Skyldig lønn	8 867	
Annen kortsiktig gjeld	65 000	
Sum kortsiktig gjeld	111 689	21 216

Note 6 Varige driftsmidler

	Bil	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	94 250	458 594	552 844
Tilgang		405 850	405 850
Avgang			-
Anskaffelseskost 31.12.18	94 250	864 444	958 694
Oppskrevet for 01.01.99	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-35 815	-245 726	-281 541
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	-	-	-
Balansført verdi pr. 31.12.18	58 435	618 718	677 153
Årets ordinære avskrivninger	22 620	125 549	148 169
Avskrivningssats	5 år	5 år	

Note 7 Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Note 8 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

	2018	2017
Mellomværende aksjonærer	180 918	9 841
Forskudd lønn		4 100
Forskuddbetalte kostnader	3 105	59 453
Movie Pizza & Kebab Jasim Mohammad		325 000
Til gode mva		7 668
Sum kortsiktige fordringer	184 022	406 062



Note 10 - Midlertidige forskjeller HERRE KROA STORKIOSK AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2018

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	54 923	63 699	(8 776)
Gevinst- og tapskonto	165 635	(127 492)	293 127
Netto forskjeller	220 558	(63 793)	284 351
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	63 793	(63 793)
Sum midlertidige forskjeller	220 558	0	220 558
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	50 728	0	50 728

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 14 035

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(275 834)	488 883
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	284 351	45 140
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(97 112)
Årets skattegrunnlag	8 517	436 911
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	1 959	104 859
Sum	1 959	104 859
+/- Endring i utsatt skatt	(50 728)	10 268
Skattekostnad i resultatregnskapet	(48 769)	115 127
Betalbar skatt i skattekostnad	1 959	104 859
Betalbar skatt i balansen	1 959	104 859