



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 146 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLS MAT OG VIN AS
Forretningsadresse: Los Holtes vei 5
8450 STOKMARKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Kjell Hanssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		82 299	463 473
Sum inntekter		82 299	463 473
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 5	224	224
Annen driftskostnad		22 919	21 161
Sum kostnader		23 143	21 385
Driftsresultat		59 156	442 088
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		315	129
Sum finansinntekter		315	129
Annen rentekostnad		311	175
Sum finanskostnader		311	175
Netto finans		4	-46
Ordinært resultat før skattekostnad		59 160	442 042
Skattekostnad på ordinært resultat	3	14 868	119 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 292	322 643
Årsresultat		44 292	322 643
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		44 292	322 643
Sum overføringer og disponeringer		44 292	322 643



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			331 224
Sum fordringer			331 224
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		598 809	272 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		598 809	272 233
Sum omløpsmidler		598 809	603 457
SUM EIENDELER		598 809	603 457
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-11 660	-11 660
Sum innskutt egenkapital		18 340	18 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		464 606	420 315
Sum opptjent egenkapital		464 606	420 315
Sum egenkapital	4	482 946	438 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	14 868	119 399
Skyldige offentlige avgifter		100 995	31 467
Annen kortsiktig gjeld			13 937
Sum kortsiktig gjeld		115 863	164 803
Sum gjeld		115 863	164 803
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		598 809	603 457



Noter 2016

Kjells Mat og Vin 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.

Forørig 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 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Arbeidsgiveravgift	224	224
Sum	224	224

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	59 160	442 042
+/- Permanente forskjeller	311	175
Årets skattegrunnlag	59 471	442 217

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	14 868	119 399
Sum	14 868	119 399

Skattekostnad i resultatregnskapet	14 868	119 399
-------------------------------------------	---------------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	14 868	119 399
--------------------------------	--------	---------

Betalbar skatt i balansen	14 868	119 399
----------------------------------	---------------	----------------

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(11 660)	420 315	438 655
Årets resultat			44 292	44 292
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(11 660)	464 606	482 946

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 6 - Aksjekapital/aksjonær

Foretaket har 100 aksjer til pålydende kr 300, noe som gir en aksjekapital på kr 30.000. Alle aksjene er eid av selskapets daglig leder og styreleder, Kjell Hanssen.



Kjells Mat & Vin AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Kjells Mat & Vin AS driver med salg av tjenester og rådgivning innen restaurant- og serveringsbransjen og har kontorsted på Stokmarknes i Hadsel kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Regnskapet for 2016 viser en nedgang i omsetning fra forrige år. Årets resultat er på kr 82.299. Selskapet har en egenkapitalandel på 81% mot 72% i 2015.

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

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til sted

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Bedriften har 1 mann som er daglig leder og styreleder. 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 forurenses ikke det ytre miljø.

Stokmarknes, 21.06.2016

Kjell Hanssen
Styrets leder/daglig leder