



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 266 803
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSEN SELSKAPSMAT OG CATERING AS
Forretningsadresse: Havnegata 2
7125 VANVIKAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ozan Murat Akdoman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 355 326	2 416 034
Sum inntekter		2 355 326	2 416 034
Kostnader			
Varekostnad		933 265	1 122 525
Lønnskostnad	1	921 898	919 040
Avskrivning på varige driftsmidler	2	165	
Annen driftskostnad		570 183	612 864
Sum kostnader		2 425 512	2 654 429
Driftsresultat		-70 186	-238 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		194	228
Sum finansinntekter		194	228
Annen rentekostnad		14 642	16 673
Sum finanskostnader		14 642	16 673
Netto finans		-14 448	-16 445
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 634	-254 840
Ordinært resultat etter skattekostnad		-84 634	-254 840
Årsresultat		-84 634	-254 840
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-84 634	-254 840
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-84 634	-254 840
Sum overføringer og disponeringer		-84 634	-254 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	9 735	
Sum varige driftsmidler		9 735	
Sum anleggsmidler		9 735	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		31 841	50 353
Sum varer		31 841	50 353
Fordringer			
Kundefordringer		54 604	60 568
Andre kortsiktige fordringer		10 154	5 561
Sum fordringer		64 759	66 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	70 709	94 383
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 709	94 383
Sum omløpsmidler		167 309	210 865
SUM EIENDELER		177 044	210 865
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	80 000	80 000
Sum innskutt egenkapital		80 000	80 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	566 969	482 335
Sum opptjent egenkapital		-566 969	-482 335
Sum egenkapital		-486 969	-402 335
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	136 654	176 662
Øvrig langsiktig gjeld			30 000
Sum annen langsiktig gjeld		136 654	206 662
Sum langsiktig gjeld		136 654	206 662
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		245 237	196 983
Skyldig offentlige avgifter		88 837	108 647
Annen kortsiktig gjeld		193 285	100 908
Sum kortsiktig gjeld		527 359	406 538
Sum gjeld		664 013	613 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		177 044	210 865



Fosen Selskapsmat og Catering AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



Fosen Selskapsmat og Catering AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	823 318	833 887
Arbeidsgiveravgift	88 550	86 866
Pensjonskostnader	13 836	-1 686
Andre lønnsrelaterte ytelser	-3 806	-27
Totalt	921 898	919 040

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Det er utbetalt kr. 351 123 i lønn til daglig leder. Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til styret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Selskapet har valgt å ikke ha revisor.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

**Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.**

Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	9 900
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 900
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	165
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	165
Balanseført verdi pr 31/12	9 735
Prosentsats for ord. avskr.	20-20



Fosen Selskapsmat og Catering AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-84 634
+ Permanente og andre forskjeller	3 489
+ Endring i midlertidige forskjeller	-9 734
= Inntekt	-90 879

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	9 735	0
+ Utestående fordringer	0	1
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	579 615	488 736
= Grunnlag utsatt skatt	-569 880	-488 735
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	569 880	488 735
= Grunnlag utsatt skattefordel	569 880	488 735
Utsatt skattefordel	125 373	107 522
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	569 880	488 736
Ikke bokført utsatt skattefordel	125 373	107 522
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Fosen Selskapsmat og Catering AS

Noter 2019

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 7 945 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 22 295.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 80 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 80 000.

Selskapets 2 største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Ozan Murat Akduman	80

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder / styrets leder	80



Fosen Selskapsmat og Catering AS

Noter 2019

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	80 000	0	0	-402 335
-Til årets resultat			-84 634	-84 634
Pr 31.12.	80 000	0	0	-486 969

Styret handleplikt iht aksjeloven § 3-5 har intrådt. Selskapet har ikke en forsvarlig egenkapital i samsvar med aksjeloven § 3-4.

Selskapets styre har iverksatt følgende tiltak for å sikre selskapets fortsatte drift og en egenkapital som er forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i virksomheten:

-Bygningsarbeid av ny VGS i Vanvikan, og da forventet økt omsetning, har startet opp. Likevel vil det fortsatt forventes enda 2 år, som bygningsperioden vil være, før vi får se bedriftens potensiale og omsetning.

- Hensikten til styret i selskapet, er å ikke ansette flere faste stillinger, men kun ha tilkalling stillinger ved behov. Således ser styret at lønnskostnadene vil gå ytterligere ned, og skape en potensiell negativ note til positiv.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Pantsettelsler	I år
Gjeld sikret med pant	136 654
Pantsatte eiendeler:	
Kundefordringer	54 605
Varelager	31 841
Sum pantsatte eiendeler	86 446



Fosen Selskapsmat og Catering AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 355 326	2 416 034
Sum driftsinntekter		2 355 326	2 416 034
Driftskostnader			
Varekostnad		933 265	1 122 525
Lønnskostnad	1	921 898	919 040
Avskrivning på varige driftsmidler	2	165	0
Annen driftskostnad		570 183	612 864
Sum driftskostnader		2 425 512	2 654 429
DRIFTSRESULTAT		-70 186	-238 395
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		194	228
Sum finansinntekter		194	228
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14 642	16 673
Sum finanskostnader		14 642	16 673
NETTO FINANSPOSTER		-14 448	-16 445
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-84 634	-254 840
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-84 634	-254 840
ÅRSRESULTAT		-84 634	-254 840
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		-84 634	-254 840
SUM OVERF. OG DISP.		-84 634	-254 840



Fosen Selskapsmat og Catering AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	9 735	0
Sum varige driftsmidler		9 735	0
SUM ANLEGGSMIDLER		9 735	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		31 841	50 353
Fordringer			
Kundefordringer		54 605	60 568
Andre kortsiktige fordringer		10 154	5 561
Sum fordringer		64 759	66 128
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	70 709	94 383
SUM OMLØPSMIDLER		167 309	210 865
SUM EIENDELER		177 044	210 865
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	80 000	80 000
Sum innskutt egenkapital		80 000	80 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-566 969	-482 335
Sum opptjent egenkapital		-566 969	-482 335
SUM EGENKAPITAL		-486 969	-402 335
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	136 654	176 662
Øvrig langsiktig gjeld		0	30 000
Sum annen langsiktig gjeld		136 654	206 662
SUM LANGSIKTIG GJELD		136 654	206 662
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		245 237	196 983
Skyldig offentlige avgifter		88 837	108 647
Annen kortsiktig gjeld		193 285	100 908
SUM KORTSIKTIG GJELD		527 359	406 538
SUM GJELD		664 013	613 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		177 044	210 865



Fosen Selskapsmat og Catering AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Vanvikan, 28.02.2020

Ozan Murat Akdoman
Styrets leder / daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Fosen Selskapsmat og Catering AS**

Foretaksnr. 913266803

Utarbeidet av:



Avdeling Indre Fosen

fosen@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no