



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - 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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		143 344	82 299
Sum inntekter		143 344	82 299
Kostnader			
Varekostnad		6 346	
Lønnskostnad	1, 2, 5	224	224
Annen driftskostnad		36 741	22 919
Sum kostnader		43 310	23 143
Driftsresultat		100 034	59 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 273	315
Sum finansinntekter		6 273	315
Annen rentekostnad			311
Sum finanskostnader			311
Netto finans		6 273	4
Ordinært resultat før skattekostnad		106 307	59 160
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 514	14 868
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 793	44 292
Årsresultat		80 793	44 292
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		80 793	44 292
Sum overføringer og disponeringer		80 793	44 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 440	
Sum fordringer		15 440	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		605 968	598 809
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		605 968	598 809
Sum omløpsmidler		621 408	598 809
SUM EIENDELER		621 408	598 809
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		545 399	464 606
Sum opptjent egenkapital		545 399	464 606
Sum egenkapital	4	563 739	482 946



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 551	
Betalbar skatt	3	25 514	14 868
Skyldige offentlige avgifter		30 603	100 995
Sum kortsiktig gjeld		57 668	115 863
Sum gjeld		57 668	115 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		621 408	598 809



Noter 2017

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	2017	2016
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	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	106 307	59 160
+/- Permanente forskjeller		311
Årets skattegrunnlag	106 307	59 471

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	25 514	14 868
Sum	25 514	14 868

Skattekostnad i resultatregnskapet	25 514	14 868
---	---------------	---------------

Betalbar skatt i skattekostnad	25 514	14 868
--------------------------------	--------	--------

Betalbar skatt i balansen	25 514	14 868
----------------------------------	---------------	---------------

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(11 660)	464 606	482 946
Årets resultat			80 793	80 793
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(11 660)	545 399	563 739

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.