



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 819 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØYKEN KAFFE AS
Forretningsadresse: Bråsetveien 3
3440 RØYKEN

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: mudaasar hussan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 323 920	1 712 499
Sum inntekter		1 323 920	1 712 499
Kostnader			
Varekostnad		415 511	549 368
Lønnskostnad	1, 2, 3	498 666	642 501
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	36 510	40 957
Annen driftskostnad		365 436	293 836
Sum kostnader		1 316 124	1 526 662
Driftsresultat		7 796	185 837
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			15
Sum finansinntekter			15
Annen rentekostnad		1 007	2 842
Sum finanskostnader		1 007	2 842
Netto finans		-1 007	-2 827
Ordinært resultat før skattekostnad		6 789	183 010
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 789	183 010
Årsresultat		6 789	183 010
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		6 789	183 010
Sum overføringer og disponeringer		6 789	183 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	59 055	95 565
Sum varige driftsmidler		59 055	95 565
Sum anleggsmidler		59 055	95 565
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		102 300	102 300
Sum varer		102 300	102 300
Fordringer			
Kundefordringer	12	6 286	
Andre fordringer		7 772	
Sum fordringer		14 058	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	37 765	-13 424
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 765	-13 424
Sum omløpsmidler		154 123	88 876
SUM EIENDELER		213 178	184 441
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		513 010	519 799
Sum opptjent egenkapital		-513 010	-519 799
Sum egenkapital	7	-483 010	-489 799
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 708	14 906
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		104 093	42 680
Annen kortsiktig gjeld		569 387	616 653
Sum kortsiktig gjeld		696 187	674 240
Sum gjeld		696 187	674 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		213 178	184 441



Noter 2019 Røyken Kaffe 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.

Forøvrig 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	440 102	559 818



Arbeidsgiveravgift	54 701	78 933
Andre relaterte ytelser	3 863	3 750
Sum	498 666	642 501

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Men det er ikke opprettet OTP ordningen ennå, daglig leder er varslet

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	95565
Tilgang i året	0
Avgang i året	(36 510)
Anskaffelseskost 31.12.2018	59 055
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	95 565

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	6 789	183 010
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(6 789)	(183 010)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Bankinnskudd

Bank		
konto 1920	kr	8 659
konto 1950	kr	5 091
sum	kr	13 750

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(519 799)	(489 799)
Årets resultat		6 789	6 789
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(513 010)	(483 010)



Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 2 aksjonærer. Nedenfor vises de 2 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mudassar Hassan	50	50%
Mohammad Ali Ahmed	50	50%

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000

Foretakets aksjer er fordelt på 100 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær aksjer	100	30 000

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styre leder	Mudassar Hassan	50
Styremedlem	Mohammad Ali Ahmed	50

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(519 799)	(513 009)	(6 789)
Netto forskjeller	(519 799)	(513 009)	(6 789)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	519 799	513 009	6 789
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 112 862

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	6 286	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 286	