



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Muslum Guzel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2021

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, 04.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 217 124	2 547 436
Sum inntekter		2 217 124	2 547 436
Kostnader			
Varekostnad		1 049 375	1 098 950
Lønnskostnad	2	718 882	206 931
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	195 516	148 169
Annen driftskostnad	2	696 172	1 363 669
Sum kostnader		2 659 944	2 817 719
Driftsresultat		-442 820	-270 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	9
Sum finansinntekter		10	9
Annen rentekostnad		12 607	5 559
Sum finanskostnader		12 607	5 559
Netto finans		-12 597	-5 550
Ordinært resultat før skattekostnad	10	-455 417	-275 834
Skattekostnad på ordinært resultat	10		-48 769
Ordinært resultat etter skattekostnad		-455 417	-227 065
Årsresultat	4	-455 417	-227 065
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4		180 918
Udekket tap		-256 922	
Annen egenkapital	4	-198 495	-407 983
Sum overføringer og disponeringer		-455 417	-227 065



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	481 637	677 153
Sum varige driftsmidler	6	481 637	677 153
Sum anleggsmidler	6	481 637	677 153
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	287 766	444 666
Sum varer	7	287 766	444 666
Fordringer			
Kundefordringer	8	13 520	1 783
Andre fordringer	3,9	162 861	184 022
Sum fordringer		176 380	185 805
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 507	2 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 507	2 463
Sum omløpsmidler		466 653	632 934
SUM EIENDELER		948 290	1 310 087
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	3,4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	3,4	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		198 495
Udekket tap		256 922	
Sum opptjent egenkapital	4	-256 922	198 495
Sum egenkapital	4	-226 922	228 495
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		19 902	46 201
Sum annen langsiktig gjeld		19 902	46 201
Sum langsiktig gjeld		19 902	46 201
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		694 047	530 203
Betalbar skatt	10		106 818
Skyldige offentlige avgifter		90 118	105 762
Utbytte	4		180 918
Annen kortsiktig gjeld	5	371 145	111 689
Sum kortsiktig gjeld		1 155 310	1 035 390
Sum gjeld		1 175 212	1 081 592
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		948 290	1 310 087



Noter til regnskapet for 2019

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:	2019	2018
Lønninger	627 367	179 412
Folketrygdavgift	90 941	25 297
Andre lønnskostnader	574	2 222
Sum lønnskostnader	718 882	206 931

Gjennomsnittlig antall ansatte	2	2
--------------------------------	---	---

Godtgjørelser 2019	Daglig leder	Styret
Lønn	413 777	-
Sum godtgjørelser 2019	413 777	-

OTP (obligatorisk tjenstepensjon)

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

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon for regnskapsåret 2019.



Noter til regnskapet for 2019

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
Mislum Gåsel	100	100,0 %	Styreleder / daglig leder
Sum	100	100,0 %	

Selskapet har en fordring mot eier på kr. 156 704.

Note 4 Egenkapital

Egenkapital	Aksje- kapital	Annen egenkap.	SUM
Pr. 31.12.18	30 000	198 495	228 495
Årets resultat		-455 417	-455 417
Pr. 31.12.19	30 000	-256 922	-226 922

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Mellomregning Baron Vestfold AS	198 625	
Mellomregning Kemal Yildrin	25 000	
Skyldige feriepenger	97 520	37 822
Skyldig lønn		8 867
Annen kortsiktig gjeld	50 000	65 000
Sum kortsiktig gjeld	371 145	111 689

Note 6 Varige driftsmidler

	Bil	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	94 250	864 444	958 694
Tilgang			-
Avgang			-
Anskaffelseskost 31.12.19	94 250	864 444	958 694
Oppskrevet for 01.01.99	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	-58 435	-418 622	-477 057
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19	-	-	-
Balansført verdi pr. 31.12.19	35 815	445 822	481 637
Årets ordinære avskrivninger	22 620	172 896	195 516
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

	2019	2018
Mellomværende aksjonærer	156 704	180 918
Forskuddsbetalte kostnader	-	3 105
Til gode mva	6 157	
Sum kortsiktige fordringer	162 861	184 022



Note 10 - Midlertidige forskjeller HERRE KROA STORKIOSK AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2019

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
Anleggsmidler	63 699	(6 949)	70 648
Gevinst- og tapskonto	(127 492)	(101 993)	(25 499)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(410 268)	410 268
Netto forskjeller	(63 793)	(519 211)	455 417
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	63 793	519 211	(455 417)
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 114 226

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(455 417)	(275 834)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	45 149	284 351
Årets skattegrunnlag	(410 268)	8 517
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		1 959
Sum		1 959
+/- Endring i utsatt skatt		(50 728)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(48 769)
Betalbar skatt i skattekostnad		1 959
Betalbar skatt i balansen	0	1 959