



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 758 605
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIPPER INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Jan Arild Dvergsdal
Bjørnsvikveien 6B
1341 SLEPENDEN

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: Jan Arild Dvergsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 248 580	10 358 742
Annen driftsinntekt		34 931	
Sum inntekter		9 283 511	10 358 742
Kostnader			
Varekostnad		2 177 766	2 424 422
Lønnskostnad	2	3 405 079	2 972 534
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	76 623	64 133
Annen driftskostnad		3 459 790	3 515 922
Sum kostnader		9 119 258	8 977 011
Driftsresultat		164 253	1 381 731
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 510	7 507
Annen finansinntekt			1
Sum finansinntekter		5 510	7 508
Annen rentekostnad		3 169	382
Annen finanskostnad		15 320	27 917
Sum finanskostnader		18 489	28 299
Netto finans		-12 979	-20 791
Ordinært resultat før skattekostnad		151 274	1 360 940
Skattekostnad på ordinært resultat	3	36 708	350 930
Ordinært resultat etter skattekostnad		114 566	1 010 010
Årsresultat		114 566	1 010 010
Årsresultat etter minoritetsinteresser		114 566	1 010 010
Totalresultat		114 566	1 010 010



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			800 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		114 566	210 010
Sum overføringer og disponeringer		114 566	1 010 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	62 233	98 941
Sum immaterielle eiendeler		62 233	98 941
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	270 006	252 188
Sum varige driftsmidler		270 006	252 188
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		147	9 043
Sum finansielle anleggsmidler		147	9 043
Sum anleggsmidler		332 385	360 172
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		167 577	227 589
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 336 310	1 006 541
Andre fordringer		136 846	96 307
Sum fordringer		1 473 156	1 102 848
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	50 000	50 000
Sum investeringer		50 000	50 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 215 947	4 514 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 215 947	4 514 897
Sum omløpsmidler		4 906 680	5 895 334
SUM EIENDELER		5 239 066	6 255 506



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Overkurs		150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 259 340	3 144 774
Sum opptjent egenkapital		3 259 340	3 144 774
Sum egenkapital	4	3 509 340	3 394 774
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		451 127	223 944
Betalbar skatt			311 074
Skyldige offentlige avgifter		860 903	926 403
Utbytte	4		800 000
Annen kortsiktig gjeld		417 697	599 311
Sum kortsiktig gjeld		1 729 726	2 860 732
Sum gjeld		1 729 726	2 860 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 239 066	6 255 506



Årsregnskap

2017

Restaurant Fossekallen AS

Org.nr.:980 758 605



Resultatregnskap			
Restaurant Fossekallen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		9 248 580	10 358 742
Annen driftsinntekt		34 931	0
Sum driftsinntekter		<u>9 283 511</u>	<u>10 358 742</u>
Varekostnad		2 177 766	2 424 422
Lønnskostnad	2	3 405 079	2 972 534
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	76 623	64 133
Annen driftskostnad		3 459 790	3 515 922
Sum driftskostnader		<u>9 119 258</u>	<u>8 977 011</u>
Driftsresultat		<u>164 253</u>	<u>1 381 731</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 510	7 507
Annen finansinntekt		0	1
Annen rentekostnad		3 169	382
Annen finanskostnad		15 320	27 917
Resultat av finansposter		<u>-12 979</u>	<u>-20 791</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		151 274	1 360 940
Skattekostnad på ordinært resultat	3	36 708	350 930
Ordinært resultat		<u>114 566</u>	<u>1 010 010</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>114 566</u>	<u>1 010 010</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	800 000
Avsatt til annen egenkapital		114 566	210 010
Sum overføringer		<u>114 566</u>	<u>1 010 010</u>



Balanse			
Restaurant Fossekallen AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	62 233	98 941
Sum immaterielle eiendeler		<u>62 233</u>	<u>98 941</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	270 006	252 188
Sum varige driftsmidler		<u>270 006</u>	<u>252 188</u>
Investeringer i aksjer og andeler		147	9 043
Sum finansielle anleggsmidler		<u>147</u>	<u>9 043</u>
Sum anleggsmidler		<u>332 385</u>	<u>360 172</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		167 577	227 589
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 336 310	1 006 541
Andre kortsiktige fordringer		136 846	96 307
Sum fordringer		<u>1 473 156</u>	<u>1 102 848</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	50 000	50 000
Sum investeringer		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 215 947	4 514 897
Sum omløpsmidler		<u>4 906 680</u>	<u>5 895 334</u>
Sum eiendeler		<u>5 239 066</u>	<u>6 255 506</u>



Balanse

Restaurant Fossekallen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 000 á kr 100	8	100 000	100 000
Overkurs		150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 259 340	3 144 774
Sum opptjent egenkapital		<u>3 259 340</u>	<u>3 144 774</u>
Sum egenkapital	4	<u>3 509 340</u>	<u>3 394 774</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		451 127	223 944
Betalbar skatt		0	311 074
Skattetrekk og andre trekk		860 903	926 403
Utbytte	4	0	800 000
Annen kortsiktig gjeld		417 697	599 311
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 729 726</u>	<u>2 860 732</u>
Sum gjeld		<u>1 729 726</u>	<u>2 860 732</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 239 066</u>	<u>6 255 506</u>

Lysaker, 23.04.2018
Styret i Restaurant Fossekallen AS

Jan Arild Dvergsdal
styreleder/daglig leder



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge gjeldende pr. 31. desember 2017.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en vesentlig kostpris. Operasjonell leasing kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad.

Finansielle omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 837 152	2 489 483
Arbeidsgiveravgift	419 057	371 018
Pensjonskostnader	37 945	40 435
Andre ytelser	110 925	71 597
Sum	3 405 079	2 972 534

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	310100	0
Pensjonsutgifter	6888	0
Annen godtgjørelse	8580	0

Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Revisor

Det er kostnadsført honorar med kr 60 420 til revisor for 2017. Beløpet er ekskl mva.



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	311 074
Endring i utsatt skattefordel	36 708	39 856
Skattekostnad ordinært resultat	36 708	350 930
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	151 274	1 360 940
Permanente forskjeller	10 401	26 286
Endring i midlertidige forskjeller	-183 424	-142 931
Skattepliktig inntekt	-21 749	1 244 295
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	311 074
Sum betalbar skatt i balansen	0	311 074

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-67 483	-109 883	-42 400
Fordringer	-3 450	-100 000	-96 550
Gevinst – og tapskonto	-177 898	-222 372	-44 474
Sum	-248 831	-432 255	-183 424
Akkumulert fremførbart underskudd	-21 749	0	21 749
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-270 580	-432 255	-161 675
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-62 233	-103 741	-41 508



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	150 000	0	3 144 774	3 394 774
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2017	100 000	150 000	0	3 144 774	3 394 774
Pr. 01.01.2017	100 000	150 000	0	3 144 774	3 394 774
Utbytte				0	0
Årets resultat				114 566	114 566
Pr 31.12.2017	100 000	150 000	0	3 259 340	3 509 340

Styrets leder har en fordring på selskapet på kr 92 282. Fordringen skal ikke rentebelastes.

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr 89 838

Note 6 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	70 965	1 005 042	1 076 007
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		94 440	94 440
= Anskaffelseskost 31.12.17	70 965	1 099 482	1 170 447
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	70 965	829 476	900 441
= Bokført verdi 31.12.17	0	270 006	270 006
Årets ordinære avskrivninger		76 623	76 623
Økonomisk levetid	3 år	3-5 år	

Note 7 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Handelsbanken Høyrente	50 000	50 000
Sum	50 000	50 000



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Restaurant Fossekallen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12. var:

	Ordinære	Eierandel
Jan Arild Dvergsdal	1 000	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jan Arild Dvergsdal	Daglig leder / Styrets leder	1 000

Note 9 Pantstillelser og garantier

Selskapet har en husleiegaranti med pant i kundefordringer begrenset oppad til kr 300 000.



Årsregnskap

2017

Restaurant Fossekallen AS

Org.nr.:980 758 605

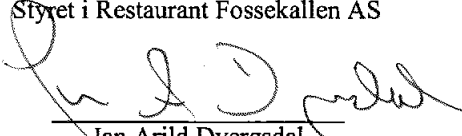


Resultatregnskap			
Restaurant Fossekallen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		9 248 580	10 358 742
Annen driftsinntekt		34 931	0
Sum driftsinntekter		<u>9 283 511</u>	<u>10 358 742</u>
Varekostnad		2 177 766	2 424 422
Lønnskostnad	2	3 405 079	2 972 534
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	76 623	64 133
Annen driftskostnad		3 459 790	3 515 922
Sum driftskostnader		<u>9 119 258</u>	<u>8 977 011</u>
Driftsresultat		<u>164 253</u>	<u>1 381 731</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 510	7 507
Annen finansinntekt		0	1
Annen rentekostnad		3 169	382
Annen finanskostnad		15 320	27 917
Resultat av finansposter		<u>-12 979</u>	<u>-20 791</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		151 274	1 360 940
Skattekostnad på ordinært resultat	3	36 708	350 930
Ordinært resultat		<u>114 566</u>	<u>1 010 010</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>114 566</u>	<u>1 010 010</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	800 000
Avsatt til annen egenkapital		114 566	210 010
Sum overføringer		<u>114 566</u>	<u>1 010 010</u>



Balanse			
Restaurant Fossekallen AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	62 233	98 941
Sum immaterielle eiendeler		<u>62 233</u>	<u>98 941</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	270 006	252 188
Sum varige driftsmidler		<u>270 006</u>	<u>252 188</u>
Investeringer i aksjer og andeler		147	9 043
Sum finansielle anleggsmidler		<u>147</u>	<u>9 043</u>
Sum anleggsmidler		<u>332 385</u>	<u>360 172</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		167 577	227 589
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 336 310	1 006 541
Andre kortsiktige fordringer		136 846	96 307
Sum fordringer		<u>1 473 156</u>	<u>1 102 848</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	50 000	50 000
Sum investeringer		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 215 947	4 514 897
Sum omløpsmidler		<u>4 906 680</u>	<u>5 895 334</u>
Sum eiendeler		<u>5 239 066</u>	<u>6 255 506</u>



Balanse			
Restaurant Fossekallen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 000 á kr 100	8	100 000	100 000
Overkurs		150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 259 340	3 144 774
Sum opptjent egenkapital		<u>3 259 340</u>	<u>3 144 774</u>
Sum egenkapital	4	<u>3 509 340</u>	<u>3 394 774</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		451 127	223 944
Betalbar skatt		0	311 074
Skattetrekk og andre trekk		860 903	926 403
Utbytte	4	0	800 000
Annen kortsiktig gjeld		417 697	599 311
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 729 726</u>	<u>2 860 732</u>
Sum gjeld		<u>1 729 726</u>	<u>2 860 732</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 239 066</u>	<u>6 255 506</u>
Lysaker, 23.04.2018 Styret i Restaurant Fossekallen AS  Jan Arild Dvergsdal styreleder/daglig leder			
Restaurant Fossekallen AS		Side 4	



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og notepplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge gjeldende pr. 31. desember 2017.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en vesentlig kostpris. Operasjonell leasing kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad.

Finansielle omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 837 152	2 489 483
Arbeidsgiveravgift	419 057	371 018
Pensjonskostnader	37 945	40 435
Andre ytelser	110 925	71 597
Sum	3 405 079	2 972 534

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	310100	0
Pensjonsutgifter	6888	0
Annen godtgjørelse	8580	0

Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Revisor

Det er kostnadsført honorar med kr 60 420 til revisor for 2017. Beløpet er ekskl mva.



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	311 074
Endring i utsatt skattefordel	36 708	39 856
Skattekostnad ordinært resultat	<u>36 708</u>	<u>350 930</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	151 274	1 360 940
Permanente forskjeller	10 401	26 286
Endring i midlertidige forskjeller	-183 424	-142 931
Skattepliktig inntekt	<u>-21 749</u>	<u>1 244 295</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	311 074
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>311 074</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-67 483	-109 883	-42 400
Fordringer	-3 450	-100 000	-96 550
Gevinst – og tapskonto	-177 898	-222 372	-44 474
Sum	<u>-248 831</u>	<u>-432 255</u>	<u>-183 424</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-21 749	0	21 749
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-270 580</u>	<u>-432 255</u>	<u>-161 675</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-62 233	-103 741	-41 508



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	150 000	0	3 144 774	3 394 774
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2017	100 000	150 000	0	3 144 774	3 394 774
Pr. 01.01.2017	100 000	150 000	0	3 144 774	3 394 774
Utbytte				0	0
Årets resultat				114 566	0
Pr 31.12.2017	100 000	150 000	0	3 259 340	3 509 340

Styrets leder har en fordring på selskapet på kr 92 282. Fordringen skal ikke rentebelastes.

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr 89 838

Note 6 Anleggsmidler

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01.17			70 965
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			
= Anskaffelseskost 31.12.17	0	0	70 965
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17			70 965
= Bokført verdi 31.12.17	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger			
Økonomisk levetid			3 år
		Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17		1 005 042	1 076 007
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		94 440	94 440
= Anskaffelseskost 31.12.17		1 099 482	1 170 447
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17		829 476	900 441
= Bokført verdi 31.12.17		270 006	270 006
Årets ordinære avskrivninger		76 623	76 623
Økonomisk levetid		3-5 år	



Restaurant Fossekallen AS

Årsregnskap 2017

Note 7 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Handelsbanken Høyrente	50 000	50 000
Sum	50 000	50 000

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Restaurant Fossekallen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12. var:

	Ordinære	Eierandel
Jan Arild Dvergsdal	1 000	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jan Arild Dvergsdal	Daglig leder / Styrets leder	1 000

Note 9 Pantstillelser og garantier

Selskapet har en husleiegaranti med pant i kundefordringer begrenset oppad til kr 300 000.



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i Restaurant Fossekallen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Restaurant Fossekallen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 114 566. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter henvises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Kolsås, 25.04.2018
K-TEAM AS

Kenneth Lilleskare
registrert revisor