



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 496 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALEN KIOSK AS
Forretningsadresse: Finnerudveien 15
3041 DRAMMEN

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: Karianne Lund Gulbrandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2020

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 050 725	1 501 785
Annen driftsinntekt			39 320
Sum inntekter		1 050 725	1 541 105
Kostnader			
Varekostnad		399 307	625 314
Lønnskostnad	8, 10, 11	237 539	400 666
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		105 498	93 632
Annen driftskostnad	9	273 710	293 164
Sum kostnader		1 016 054	1 412 775
Driftsresultat		34 670	128 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		515	
Sum finansinntekter		515	
Annen rentekostnad		11 998	10 400
Sum finanskostnader		11 998	10 400
Netto finans		-11 484	-10 400
Ordinært resultat før skattekostnad	7	23 187	117 930
Skattekostnad på ordinært resultat		5 115	17 572
Ordinært resultat etter skattekostnad	7	18 072	100 358
Årsresultat	7	18 072	100 358
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7		37 124
Annen egenkapital		18 072	63 234
Sum overføringer og disponeringer		18 072	100 358



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	358 028	374 526
Sum varige driftsmidler		358 028	374 526
Sum anleggsmidler		358 028	374 526
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 192	5 948
Sum varer		6 192	5 948
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 617	25 000
Andre fordringer		3 086	2 850
Sum fordringer		4 703	27 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	48 772	249 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 772	249 011
Sum omløpsmidler		59 667	282 809
SUM EIENDELER		417 695	657 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5, 6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 666	-5 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		81 306	63 234
Sum opptjent egenkapital		81 306	63 234
Sum egenkapital	7	105 640	87 568
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 089	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 089	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	67 584	
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		67 584	
Sum langsiktig gjeld		69 673	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 480	31 770
Betalbar skatt		3 027	17 572
Skyldige offentlige avgifter		20 292	27 079
Annen kortsiktig gjeld		188 583	493 345
Sum kortsiktig gjeld		242 382	569 767
Sum gjeld		312 055	569 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		417 695	657 335



Noter 2019 DALEN KIOSK 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 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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Driftsløsøre,



	inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	468 157
Tilgang i året	89 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	557 157
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(93 631)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(199 129)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	358 028
Årets avskrivninger	(105 498)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 2 - 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
Anleggsmidler	0	9 495	(9 495)
Sum midlertidige forskjeller	0	9 495	(9 495)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	2 089	(2 089)

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	23 187	117 930
+/- Permanente forskjeller	69	1 258
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 495)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(42 790)
Årets skattegrunnlag	13 761	76 399
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 027	17 572
Sum	3 027	17 572
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	
+/- Endring i utsatt skatt	2 089	
Skattekostnad i resultatregnskapet	5 115	17 572
Betalbar skatt i skattekostnad	3 027	17 572
Betalbar skatt i balansen	3 027	17 572



Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.
Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GUNDERSEN, PETTER LØNRUSTEN	100	100%
Sum		100,00%

Aksjonæren har til gode, kr.151. 058 pr 31.12.19

Note 6 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Petter L Gundersen	100

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 666)	63 234	87 568
Årets resultat			18 072	18 072
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 666)	81 306	105 640

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 9 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 10 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	208 185	350 054
Arbeidsgiveravgift	29 354	49 354
Andre relaterte ytelser		1 258
Sum	237 539	400 666

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/styrets leder
Lønn	0



Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0



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	1 617	25 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 617	25 000

Note 13 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 4 085.

Skattetrekkkonto er opprettet, men har ikke vært i bruk i 2019.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	67.584	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	67.584	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	77.133	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	77.133	0

Av langsiktig gjeld på kr. 67.584 forfaller kr 67.584 om mer enn 5 år.