



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 009 038
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJERSTIS KAFÉ & CATERING AS
Forretningsadresse: Skippergata 43
4611 KRISTIANSAND S

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: Kjersti Strøm Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2020

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, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 905 136	1 807 183
Sum inntekter		1 905 136	1 807 183
Kostnader			
Varekostnad		548 969	536 971
Lønnskostnad	1, 2, 3	831 026	680 901
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	128 400	128 400
Annen driftskostnad	4	681 501	648 541
Sum kostnader		2 189 896	1 994 813
Driftsresultat		-284 760	-187 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	26
Sum finansinntekter		27	26
Annen rentekostnad		28 474	25 741
Sum finanskostnader		28 474	25 741
Netto finans		-28 447	-25 715
Ordinært resultat før skattekostnad		-313 207	-213 345
Ordinært resultat etter skattekostnad		-313 207	-213 345
Årsresultat		-313 207	-213 345
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-313 207	-213 345
Sum overføringer og disponeringer		-313 207	-213 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	82 000	178 000
Sum immaterielle eiendeler		82 000	178 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	91 981	124 381
Sum varige driftsmidler		91 981	124 381
Sum anleggsmidler		173 981	302 381
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		22 905	24 420
Sum varer		22 905	24 420
Fordringer			
Andre fordringer		23 121	21 149
Sum fordringer		23 121	21 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	24 198	21 088
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 198	21 088
Sum omløpsmidler		70 224	66 658
SUM EIENDELER		244 205	369 039
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	12	963 997	650 791
Sum opptjent egenkapital		-963 997	-650 791
Sum egenkapital	12	-933 997	-620 791
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		575 030	647 404
Øvrig langsiktig gjeld		250 000	50 000
Sum annen langsiktig gjeld		825 030	697 404
Sum langsiktig gjeld		825 030	697 404
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		147 160	113 211
Skyldige offentlige avgifter		73 951	70 210
Annen kortsiktig gjeld		132 061	109 004
Sum kortsiktig gjeld		353 172	292 425
Sum gjeld		1 178 202	989 829
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		244 205	369 039



Årsregnskap for 2019

**KJERSTIS KAFÉ & CATERING AS
4611 KRISTIANSAND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

**Resultatregnskap for 2019**
KJERSTIS KAFÉ & CATERING AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 905 136	1 807 183
Sum driftsinntekter		1 905 136	1 807 183
Varekostnad		(548 969)	(536 971)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(831 026)	(680 901)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(128 400)	(128 400)
Annen driftskostnad	4	(681 501)	(648 541)
Sum driftskostnader		(2 189 896)	(1 994 813)
Driftsresultat		(284 760)	(187 630)
Annen renteinntekt		27	26
Sum finansinntekter		27	26
Annen rentekostnad		(28 474)	(25 741)
Sum finanskostnader		(28 474)	(25 741)
Netto finans		(28 447)	(25 715)
Ordinært resultat før skattekostnad		(313 207)	(213 345)
Ordinært resultat		(313 207)	(213 345)
Arsresultat		(313 207)	(213 345)
Overføringer			
Udekket tap		(313 207)	(213 345)
Sum		(313 207)	(213 345)




Balanse pr. 31. desember 2019
KJERSTIS KAFÉ & CATERING AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	82 000	178 000
Sum immaterielle eiendeler		82 000	178 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	91 981	124 381
Sum varige driftsmidler		91 981	124 381
Sum anleggsmidler		173 981	302 381
Omløpsmidler			
Varer		22 905	24 420
Sum varer		22 905	24 420
Fordringer			
Andre fordringer		23 121	21 149
Sum fordringer		23 121	21 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	24 198	21 088
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 198	21 088
Sum omløpsmidler		70 224	66 658
Sum eiendeler		244 205	369 039

**Balanse pr. 31. desember 2018**
KJERSTIS KAFÉ & CATERING AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	12	0	(437 445)
Sum opptjent egenkapital	12	(650 791)	0
Sum egenkapital	12	(620 791)	(437 445)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		647 404	718 794
Øvrig langsiktig gjeld		50 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		697 404	718 794
Sum langsiktig gjeld		697 404	718 794
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
Skyldige offentlige avgifter		113 211	13 915
Annen kortsiktig gjeld		70 210	84 883
Sum kortsiktig gjeld		109 004	130 196
Sum gjeld		292 425	228 994
Sum egenkapital og gjeld		989 829	947 788
		369 039	540 342

Kristiansand, 16.06.2019


Evald Jon Hafald Strøm
Styrets leder
Kjersti Strøm Karlsen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2019

KJERSTIS KAFÉ & CATERING 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	698 907	569 663
Arbeidsgiveravgift	98 926	83 817
Pensjonskostnader	4 658	5 460
Andre relaterte ytelser	28 536	21 961
Sum	831 026	680 901

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert slik ordning.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	73 055	0
Pensjonsutgifter	1 460	0
Annen godtgjørelse	5 957	0

Det er ikke ytet lån til fordel for private aksjonærer eller medlemmer av styret.
Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2019.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	229 681
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	229 681
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(105 300)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(137 700)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	91 981
Årets avskrivninger	(32 400)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

**Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler**

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2019	490 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	490 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(312 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(408 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	82 000
Årets avskrivninger	(96 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad		
+/- Permanente forskjeller	(313 207)	(213 345)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 739	
Årets skattegrunnlag	65 030	64 340
	(238 438)	(149 005)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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	19 204	(52 560)	71 764
Kortsiktig gjeld	(6 734)	0	(6 734)
Skattemessig fremførbart underskudd	(663 261)	(901 699)	238 438
Netto forskjeller	(650 791)	(954 259)	303 468
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	650 791	954 259	(303 468)
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 209 937



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 15 842. Skyldig skattetrekk er kr 15 823.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
STRØM, KARLSEN KJERSTI	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(650 791)	(620 791)
Årets resultat		(313 207)	(313 207)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(963 997)	(933 997)