



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 722 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSKIOSKEN AS
Forretningsadresse: Peter Bechs gate 10
8656 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 05.04.2018 - 31.12.2018

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: Tor Morten Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 573 156	
Annen driftsinntekt		242 590	
Sum inntekter		1 815 746	0
Kostnader			
Varekostnad		971 095	
Lønnskostnad	1	691 118	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	21 617	
Annen driftskostnad		422 084	
Sum kostnader		2 105 914	0
Driftsresultat		-290 168	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63	
Sum finansinntekter		63	
Annen rentekostnad		21 666	
Annen finanskostnad		3 351	
Sum finanskostnader		25 017	
Netto finans		-24 954	
Ordinært resultat før skattekostnad		-315 122	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-315 122	0
Årsresultat		-315 122	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-315 122	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-315 122	
Sum overføringer og disponeringer		-315 122	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	164 000	
Sum varige driftsmidler		164 000	
Sum anleggsmidler		164 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		212 915	
Sum varer		212 915	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		17 001	
Sum fordringer		17 001	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	63 485	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 485	
Sum omløpsmidler		293 401	0
SUM EIENDELER		457 401	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		94 430	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	315 122	
Sum opptjent egenkapital		-315 122	
Sum egenkapital		-220 692	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	335 662	
Sum annen langsiktig gjeld		335 662	
Sum langsiktig gjeld		335 662	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	110 523	
Leverandørgjeld		78 492	
Skyldig offentlige avgifter		35 496	
Annen kortsiktig gjeld		117 919	
Sum kortsiktig gjeld		342 431	
Sum gjeld		678 093	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		457 401	0



Sentrumskiosken AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Sentrumskiosken AS

Organisasjonsnr. 920722792



Sentrumskiosken AS

Noter 2018

	I år	I fjor
Lønn	649 124	0
Arbeidsgiveravgift	33 484	0
Pensjonskostnader	6 217	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 293	0
Totalt	691 118	0

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer:	I år	I fjor
Lønn daglig leder	46 638	0
Andre ytelser daglig leder	0	0
Styrehonorar kostnadsført	0	0

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Lån og sikkerhetsstillelser til nærstående parter:

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til ansatte, aksjeeiere eller nærstående.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	185 617
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	185 617
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	21 617
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	21 617
Balansført verdi pr 31/12	164 000
Prosentsats for ord.avskr	14-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat



Sentrumskiosken AS

Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-315 122
+ Permanente og andre forskjeller	-4 482
+ Endring i midlertidige forskjeller	-15 506
= Inntekt	-335 110

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	15 506	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	335 110	0
= Grunnlag utsatt skatt	-319 604	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	319 604	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	319 604	0
Utsatt skattefordel	70 312	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	319 604	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	70 312	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 24 740 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.



Sentrumskiosken AS

Noter 2018

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Tor Morten Strøm	500	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	500	100,00 %
Medlemmer av styret	500	100,00 %

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12. i år kr. 0 og pr. 31.12. i fjor kr. 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Langsiktig gjeld sikret med pant	335 662	0
Kassekreditt	110 523	0

Pantsatte eiendeler:

Inventar, maskiner, utstyr	164 000	0
Varelager	212 915	0

Note 8 - Udekket tap

Selskapets egenkapital er tapt.

I etableringsfasen har det vært store uforutsette utgifter, samt en prosess for å tilpasse driften som har vært kostbar. Til tross for dette har eier fortsatt tro på at det er mulig å få til lønnsom drift, og selskapet skal driftes videre. Eier har tilført kapital til selskapet for å forbedre likviditeten

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes av denne forutsetningen er tilstede.



Sentrumskiosken AS

Resultatregnskap

	Note	apr-des 18	
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 573 156	0
Annen driftsinntekt		242 590	0
Sum driftsinntekter		1 815 746	0
Driftskostnader			
Varekostnad		971 095	0
Lønnskostnad	1	691 118	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	21 617	0
Annen driftskostnad		422 084	0
Sum driftskostnader		2 105 914	0
DRIFTSRESULTAT		(290 168)	0
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		63	0
Sum finansinntekter		63	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		21 666	0
Annen finanskostnad		3 351	0
Sum finanskostnader		25 017	0
NETTO FINANSPOSTER		(24 954)	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(315 122)	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(315 122)	0
ARSRESULTAT		(315 122)	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(315 122)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(315 122)	0



Sentrumskiosken AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	164 000	0
Sum varige driftsmidler		164 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		164 000	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		212 915	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		17 001	0
Sum fordringer		17 001	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	63 485	0
SUM OMLØPSMIDLER		293 401	0
SUM EIENDELER		457 401	0
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	0
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	0
Sum innskutt egenkapital		94 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(315 122)	0
Sum opptjent egenkapital		(315 122)	0
SUM EGENKAPITAL		(220 692)	0
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	335 662	0
Sum annen langsiktig gjeld		335 662	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		335 662	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	110 523	0
Leverandørgjeld		78 492	0
Skyldig offentlige avgifter		35 496	0
Annen kortsiktig gjeld		117 919	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		342 431	0
SUM GJELD		678 093	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		457 401	0

Mosjøen den 27.05.2019

Tor Morten Strøm
Daglig leder / styrets leder

Karianne Moby
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Sentrumskiosken AS**

Organisasjonsnr. 920722792

Årsoppgjøret er utarbeidet av
SpareBank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Strandgata 12 - 16, 8656 Mosjøen
Tlf 41 60 99 99
e-post: mosjoen@snnregnskap.no
Web-sider: www.snnregnskap.no