



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 789 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTTOS SELSKAPSMAT AS
Forretningsadresse: v/ Kenneth Hagen
c/o Skansen catering
Bromstadvegen 57
7047 TRONDHEIM

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: Kenneth Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.11.2020

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, 28.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 072 709	1 720 861
Annen driftsinntekt		3 067	1 152
Sum inntekter		2 075 776	1 722 013
Kostnader			
Varekostnad		677 070	609 957
Lønnskostnad	1, 2, 3	900 664	598 979
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 587	24 587
Annen driftskostnad	4	499 858	384 900
Sum kostnader		2 102 180	1 618 424
Driftsresultat		-26 404	103 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		168	134
Sum finansinntekter		168	134
Annen rentekostnad		6 113	5 870
Sum finanskostnader		6 113	5 870
Netto finans		-5 945	-5 736
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 349	97 853
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-742	22 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 607	75 355
Årsresultat		-31 607	75 355
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			82 377
Udekket tap		-18 381	
Annen egenkapital		-13 226	-7 022
Sum overføringer og disponeringer		-31 607	75 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	47 466	72 053
Sum varige driftsmidler		47 466	72 053
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	14	150 000	
Andre fordringer		4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		154 000	4 000
Sum anleggsmidler		201 466	76 053
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			5 000
Sum varer			5 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	343 745	241 365
Andre fordringer			82 377
Sum fordringer		343 745	323 742
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	69 780	182 714
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 780	182 714
Sum omløpsmidler		413 525	511 456
SUM EIENDELER		614 991	587 509

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 500,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		13 226
Udekket tap		18 381	
Sum opptjent egenkapital		-18 381	13 226
Sum egenkapital	12	81 619	113 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		742
Sum avsetninger for forpliktelser			742
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	742
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 834	111 807
Betalbar skatt	6		23 756
Skyldige offentlige avgifter		211 562	200 780
Utbytte			82 377
Annen kortsiktig gjeld		175 976	54 820
Sum kortsiktig gjeld		533 372	473 540
Sum gjeld		533 372	474 282
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		614 991	587 509



Noter 2019

OTTOS SELSKAPSMAT 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	751 599	511 650



Arbeidsgiveravgift	111 802	74 462
Pensjonskostnader	36 929	12 427
Andre relaterte ytelser	334	440
Sum	900 664	598 979

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har opprettet en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	543152	
Pensjonsutgifter	21416	
Annen godtgjørelse		

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	122 938
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	122 938
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(50 884)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(75 471)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	47 467
Årets avskrivninger	(24 587)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(32 349)	97 853
+/- Permanente forskjeller	4 198	115
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 576	5 320
Årets skattegrunnlag	(18 576)	103 288
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		23 756
Sum		23 756
+/- Endring i utsatt skatt	(742)	(1 258)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(742)	22 498



Betalbar skatt i skattekostnad		23 756
Betalbar skatt i balansen	0	23 756

Note 7 - 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	3 374	(6 202)	9 576
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(18 576)	18 576
Netto forskjeller	3 374	(24 777)	28 152
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	24 777	(24 777)
Sum midlertidige forskjeller	3 374	0	3 374
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	742	0	742

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 451

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	343 745	241 365
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	343 745	241 365

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 058. Skyldig skattetrekk er kr 45 258.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hagen, Kenneth	200	100,00%
Sum	200	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	13 226		113 226
Årets resultat		(13 226)	(18 381)	(31 607)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	(18 381)	81 619

Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
--------	------	---------------



Styreleder Hagen Kenneth 200

Note 14 - Investeringer i tilknyttet selskap

<u>Foretaksnavn</u>	<u>Foretakssted</u>	<u>Eierandel/ stemmeandel</u>	<u>Selskapets egenkapital "31. desember 2019"</u>	<u>Selskapets resultat for 2019</u>
Skansen Catering AS	Trondheim	50%	300000	0
