



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 497 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NIKAY DRIFT AS
Forretningsadresse: Skogveien 15
1570 DILLING

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: Sven Ola Nilsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2020

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 161 135	4 196 022
Annen driftsinntekt		272	855
Sum inntekter		3 161 407	4 196 877
Kostnader			
Varekostnad		884 677	1 283 323
Lønnskostnad	6	1 718 048	1 747 191
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 736	16 700
Annen driftskostnad	6	925 512	1 014 775
Sum kostnader		3 544 972	4 061 989
Driftsresultat		-383 565	134 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		338	506
Annen finansinntekt			8 438
Sum finansinntekter		338	8 944
Annen rentekostnad		222	431
Annen finanskostnad		40	70
Sum finanskostnader		262	501
Netto finans		76	8 443
Ordinært resultat før skattekostnad		-383 488	143 330
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 247	33 008
Ordinært resultat etter skattekostnad		-382 241	110 322
Årsresultat		-382 241	110 322
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-382 241	110 322
Totalresultat		-382 241	110 322



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		350 000	
Avsatt til annen egenkapital		-732 241	110 322
Sum overføringer og disponeringer		-382 241	110 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	33 566	50 302
Sum varige driftsmidler	2	33 566	50 302
Sum anleggsmidler		33 566	50 302
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		124 182	109 379
Sum varer		124 182	109 379
Fordringer			
Kundefordringer		5 973	12 460
Andre kortsiktige fordringer		21 746	1 667
Konsernfordringer	3	460 246	322 481
Sum fordringer		487 964	336 608
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	469 263	1 305 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		469 263	1 305 227
Sum omløpsmidler		1 081 410	1 751 215
SUM EIENDELER		1 114 976	1 801 517
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 639	753 880
Sum opptjent egenkapital		21 639	753 880
Sum egenkapital		51 639	783 880
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		1 247
Sum avsetninger for forpliktelser			1 247
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 247
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	46 966	197 592
Betalbar skatt	4		34 321
Skyldig offentlige avgifter		223 049	362 700
Utbytte		350 000	
Kortsiktig konserngjeld	3		
Annen kortsiktig gjeld		443 322	421 777
Sum kortsiktig gjeld		1 063 337	1 016 389
Sum gjeld		1 063 337	1 017 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 114 976	1 801 517



Årsregnskap 2019

Nikay Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 817 497 942



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 161 135	4 196 022
Annen driftsinntekt		272	855
Sum driftsinntekter		3 161 407	4 196 877
Varekostnad		884 677	1 283 323
Lønnskostnad	6	1 718 048	1 747 191
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 736	16 700
Annen driftskostnad	6	925 512	1 014 775
Sum driftskostnader		3 544 972	4 061 989
Driftsresultat		-383 565	134 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		338	506
Annen finansinntekt		0	8 438
Annen rentekostnad		222	431
Annen finanskostnad		40	70
Resultat av finansposter		76	8 443
Ordinært resultat før skattekostnad		-383 488	143 330
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 247	33 008
Årsresultat		-382 241	110 322
Overføringer			
Avsatt til utbytte		350 000	0
Avsatt til annen egenkapital		-732 241	110 322
Sum overføringer		-382 241	110 322



Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	33 566	50 302
Sum varige driftsmidler	2	<u>33 566</u>	<u>50 302</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 566</u>	<u>50 302</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		124 182	109 379
Sum varer		<u>124 182</u>	<u>109 379</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		5 973	12 460
Andre kortsiktige fordringer		21 746	1 667
Konsernfordringer	3	460 246	322 481
Sum fordringer		<u>487 964</u>	<u>336 608</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	469 263	1 305 227
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>469 263</u>	<u>1 305 227</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 081 410</u>	<u>1 751 215</u>
Sum eiendeler		<u>1 114 976</u>	<u>1 801 517</u>



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		21 639	753 880
Sum opptjent egenkapital		21 639	753 880
Sum egenkapital		51 639	783 880
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelse</i>			
Utsatt skatt	4	0	1 247
Sum avsetning for forpliktelse		0	1 247
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	3	46 966	197 592
Betalbar skatt	4	0	34 321
Skyldig offentlige avgifter		223 049	362 700
Utbytte		350 000	0
Annen kortsiktig gjeld		443 322	421 777
Sum kortsiktig gjeld		1 063 337	1 016 389
Sum gjeld		1 063 337	1 017 636
Sum egenkapital og gjeld		1 114 976	1 801 517

Rygge
Styret i Nikay Drift AS

Sven Ola Nilsson
styreleder/daglig leder

Stephen Hamilton
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nikay Drift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gastropublic AS	30 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Styrets medlemmer eier 100% av Gastropublic AS.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	83 681	83 681
= Anskaffelseskost 31.12.19	83 681	83 681
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	50 115	50 115
= Bokført verdi 31.12.19	33 566	33 566
Årets ordinære avskrivninger	16 736	16 736
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Andre fordringer	460 246	322 481
Gjeld	2019	2018
Langsiktig gjeld	0	0
Leverandørgjeld	0	50 699
Kortsiktig gjeld	0	0

Morselskapet fremleier lokaler til selskapet. Det er kostnadsført kr 502 108 i husleie i 2019.

Nikay Drift AS



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	34 321
Endring i utsatt skatt	-1 247	-1 313
Skattekostnad ordinært resultat	-1 247	33 008
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-383 488	143 330
Permanente forskjeller	44	431
Endring i midlertidige forskjeller	8 009	5 460
Skattepliktig inntekt	-375 436	149 222
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	34 321
Sum betalbar skatt i balansen	0	34 321

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-2 339	5 421	7 760
Fordringer	0	249	249
Sum	-2 339	5 670	8 009
Akkumulert fremførbart underskudd	-375 436	0	375 436
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	377 774	0	-377 774
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	5 670	5 670
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	1 247	1 247

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	103 606	65 573



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	1 456 749	1 454 027
Arbeidsgiveravgift	228 643	223 162
Pensjonskostnader	7 936	40 827
Andre ytelser	24 719	29 175
Sum	1 718 048	1 747 191

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6 6

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	258 390
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	258 390

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Dette da selskapet solgte leiekontrakt og goodwill pr 3/2-2020 med delvis oppgjør med en gang og deler over en periode i 2020.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.