



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 103 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LAILAS KAFE OG MAT AS
Forretningsadresse: Storveien 77
1621 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Tomas Shmoon Yokhanna Yokhanna

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, 18.08.2020



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2018 for 912103242

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 020 990	2 122 980
Sum inntekter		2 020 990	2 122 980
Kostnader			
Varekostnad		1 093 278	1 127 346
Lønnskostnad	8, 9, 10	617 047	562 285
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	61 461	58 599
Annen driftskostnad	13	285 137	371 253
Sum kostnader		2 056 924	2 119 482
Driftsresultat		-35 934	3 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54	121
Sum finansinntekter		54	121
Annen rentekostnad		2 626	361
Sum finanskostnader		2 626	361
Netto finans		-2 572	-241
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 507	3 257
Skattekostnad på ordinært resultat			24 743
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 507	-21 486
Årsresultat		-38 507	-21 486
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-38 507	-21 486
Sum overføringer og disponeringer		-38 507	-21 486



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	67 899	112 196
Sum varige driftsmidler		67 899	112 196
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 500	1 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 500	1 500
Sum anleggsmidler		69 399	113 696
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 988	8 988
Sum varer		8 988	8 988
Fordringer			
Kundefordringer	12	10 655	7 814
Andre fordringer			21 721
Sum fordringer		10 655	29 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	129 590	158 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 590	158 917
Sum omløpsmidler		149 233	197 440
SUM EIENDELER		218 632	311 136

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5, 6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-11 550	-11 550
Sum innskutt egenkapital		18 450	18 450
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	73 295	34 788
Sum opptjent egenkapital		-73 295	-34 788
Sum egenkapital		-54 845	-16 338
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 578	
Betalbar skatt			24 743
Skyldige offentlige avgifter		60 141	40 240
Annen kortsiktig gjeld		156 759	262 492
Sum kortsiktig gjeld		273 477	327 475
Sum gjeld		273 477	327 475
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		218 632	311 136



Noter 2018

LAILAS KAFE OG MAT 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. 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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	328 459
Tilgang i året	17 164
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	345 623
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(216 263)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(277 724)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	67 899
Årets avskrivninger	(61 461)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(11 713)	(23 943)	12 230
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(13 171)	13 171
Netto forskjeller	(11 713)	(37 114)	25 401
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	11 713	37 114	(25 401)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 165

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(38 507)	3 257
+/- Permanente forskjeller	13 106	104 252
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	12 230	9 196
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(13 611)
Årets skattegrunnlag	(13 171)	103 095
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		24 743
Sum		24 743
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	24 743
Betalbar skatt i skattekostnad		24 743
Betalbar skatt i balansen	0	24 743

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(11 550)	(34 788)	(16 338)
Årets resultat			(38 507)	(38 507)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(11 550)	(73 295)	(54 845)



Note 5 - Aksjekapital

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

Note 6 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styreleder	Thomas Shamoonyokhanna	300

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
YOKHANNA TOMAS SHAMOON Y	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 8 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	540 795	492 800
Arbeidsgiveravgift	76 252	69 485
Sum	617 047	562 285

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	207 495	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 7 273. Skyldig skattetrekk er kr 19 230.

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	10 655	7 814
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	10 655	7 814



Note 13 - Revisjon

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

Note 14 - Fortsatt drift

Helle aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2018 var tapt. Styret er kjent med sine plikter i forbindelse med dette, og har gjennom året 2018 regelmessig vurdert situasjonen. Selskapets eier har lånt inn kr 98.800 til selskapet for at de økonomiske forpliktelsene blir ivaretatt. Selskapet har som mål å fortsette med positive resultatutvikling og det forventes at egenkapitalen vil bli styrket over drift i 2019.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2018 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.