



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 144 923
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØKKENTEAM HARSTAD AS
Forretningsadresse: c/o TLS Kjøkkenteam AS
Storgata 47
9300 FINNSNES

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: Richard Erlandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2020

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 846 176	
Sum inntekter		2 846 176	
Kostnader			
Varekostnad		1 967 298	
Lønnskostnad	1, 2, 3	921 507	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	66 908	
Annen driftskostnad	4	920 254	
Sum kostnader		3 875 967	
Driftsresultat		-1 029 791	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		124	
Sum finansinntekter		124	
Annen rentekostnad		357	
Sum finanskostnader		357	
Netto finans		-233	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 030 025	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-20 480	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 009 545	0
Årsresultat		-1 009 545	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 009 545	
Sum overføringer og disponeringer		-1 009 545	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	434 903	
Sum varige driftsmidler		434 903	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		706 667	
Sum finansielle anleggsmidler		706 667	
Sum anleggsmidler		1 141 570	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 198	
Sum varer		18 198	
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 644	
Andre fordringer		15 745	
Konsernfordringer		270 725	
Sum fordringer		317 114	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	169 940	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 940	
Sum omløpsmidler		505 252	0
SUM EIENDELER		1 646 822	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12	30 000	
Annen innskutt egenkapital	11	72 610	
Sum innskutt egenkapital		102 610	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	1 009 545	
Sum opptjent egenkapital		-1 009 545	
Sum egenkapital	11	-906 935	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 150 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 150 000	
Sum langsiktig gjeld		1 150 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 136 426	
Skyldige offentlige avgifter		107 095	
Kortsiktig konserngjeld		100 566	
Annen kortsiktig gjeld		59 670	
Sum kortsiktig gjeld		1 403 757	
Sum gjeld		2 553 757	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 646 822	0



Noter 2019

Kjøkkenteam Harstad 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.

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
Lønn	865 070
Arbeidsgiveravgift	44 567
Andre relaterte ytelser	11 870
Sum	921 507

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
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	
Tilgang i året	501 811
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	501 811
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(66 908)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	434 903
Årets avskrivninger	(66 908)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 030 025)
Konsernbidrag	93 090
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(33 454)
Årets skattegrunnlag	(970 389)
+/- Skatt på konsernbidrag	(20 480)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(20 480)
Betalbar skatt i balansen	0

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	0	33 454	(33 454)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(970 389)	970 389
Netto forskjeller	0	(936 935)	936 935
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	936 935	(936 935)
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 206 126





Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019
Kundefordringer til pålydende	30 644
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	30 644

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 33 187. Skyldig skattetrekk er kr 33 178.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Egenkapital

WHO erklærte koronautbrudd som en global pandemi 11. mars 2020. Myndighetene satte i gang ulike tiltak for å unngå spredning, men også økonomiske tiltak av ulik karakter. Selskapets ledelse har også iverksatt tiltak for å hindre spredning og begrense de økonomiske konsekvensene for selskapet. Ledelsen følger situasjonen fortløpende med hensyn på nye tiltak.

Selskapets aksjekapital er tapt.

Styret har en konstruktiv og god dialog med selskapets største kreditor, og anser ut fra dagens situasjon og i samsvar med regnskapsloven § 3-3a at grunnlaget for å legge fortsatt drift til er til stede for årsregnskapet 2019.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000			30 000
Årets resultat			(1 009 545)	(1 009 545)
Konsernbidrag		72 610		72 610
Egenkapital 31.12.2019	30 000	72 610	(1 009 545)	(906 935)

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TLS Kjøkkenteam AS	27 300	91,00%
Nilssen, Arnt William	2 700	9,00%
Sum	30 000	100,00%