



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 425 868
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILLEBRA-CATERING AS
Forretningsadresse: Freskoveien 16
1605 FREDRIKSTAD

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: Martin F Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2020

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, 05.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 872 652	
Annen driftsinntekt		75 000	
Sum inntekter		3 947 652	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-136 412	
Varekostnad		1 851 845	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 385 169	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	25 273	
Annen driftskostnad	4	833 236	
Sum kostnader		3 959 110	
Driftsresultat		-11 458	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		94	
Sum finansinntekter		94	
Annen rentekostnad		170	
Annen finanskostnad		1 077	
Sum finanskostnader		1 247	
Netto finans		-1 153	
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 611	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 611	0
Årsresultat		-12 611	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-12 611	
Sum overføringer og disponeringer		-12 611	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	159 551	
Sum varige driftsmidler		159 551	
Sum anleggsmidler		159 551	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		136 412	
Sum varer		136 412	
Fordringer			
Kundefordringer	8	55 603	
Sum fordringer		55 603	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	824 416	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		824 416	
Sum omløpsmidler		1 016 431	0
SUM EIENDELER		1 175 982	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 20,00)	10, 11, 12, 13	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	12 611	
Sum opptjent egenkapital		-12 611	
Sum egenkapital	12	17 389	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		173 508	
Skyldige offentlige avgifter		431 531	
Annen kortsiktig gjeld		553 554	
Sum kortsiktig gjeld		1 158 592	
Sum gjeld		1 158 592	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 175 982	0



Noter 2019

ILLEBRA-CATERING 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 og leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 194 096	
Arbeidsgiveravgift	182 677	
Andre relaterte ytelser	8 396	
Sum	1 385 169	

Foretaket har sysselsatt 3,75 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, dette fordi de ansatte jobber mindre enn 20%, bortsett fra eier, samt at flere av de ansatte er under 20 år.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		326 644
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	184 824
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	184 824
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(25 273)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	159 551
Årets avskrivninger	(25 273)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(12 611)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 440)	
Årets skattegrunnlag	(25 051)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	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	12 440	(12 440)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(25 050)	25 050
Netto forskjeller	0	(12 611)	12 611
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	12 611	(12 611)
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 2 774

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	55 603	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	55 603	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 93 603. Skyldig skattetrekk er kr 97 593.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 500 aksjer, pålydende kr 20,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Blohm, Annette	750	50,00%
Christensen, Martin Frøik	750	50,00%
Sum	1 500	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(12 611)	(12 611)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(12 611)	17 389

Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Martin Christensen	750



Forutsetning for fortsatt drift

Forutsetning for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Selskapet måtte stenge restauranten fra mars til juni pga koronasituasjonen men i tiden som de stengte restauranten valgte de å satse mer på catering samt at de begynte å bake brød o.l. å selge og levere ut.