



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 624 933
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAR OG BUTIKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Vestbrynet 14A
1176 OSLO

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: Aketo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 168 237	3 206 819
Annen driftsinntekt		10 461	3 053
Sum inntekter		5 178 698	3 209 872
Kostnader			
Varekostnad		3 291 948	2 452 817
Lønnskostnad	2	699 955	174 392
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 300	
Annen driftskostnad	2	1 279 818	541 545
Sum kostnader		5 274 021	3 168 754
Driftsresultat		-95 324	41 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61	207
Annen finansinntekt		2 026	3 613
Sum finansinntekter		2 087	3 820
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	810	71
Annen rentekostnad		11 218	4
Annen finanskostnad		5 299	16 635
Sum finanskostnader		17 327	16 710
Netto finans		-15 240	-12 890
Ordinært resultat før skattekostnad		-110 564	28 227
Skattekostnad på ordinært resultat	8		6 784
Ordinært resultat etter skattekostnad		-110 564	21 443
Årsresultat	6	-110 564	21 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-110 564	21 443
Totalresultat		-110 564	21 443



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-77 122	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-33 442	21 443
Sum overføringer og disponeringer		-110 564	21 443



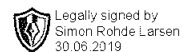
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		13 118	
Sum varige driftsmidler		13 118	
Sum anleggsmidler		13 118	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		92 943	99 394
Fordringer			
Kundefordringer		495 171	302 733
Andre fordringer		40 097	39 056
Sum fordringer		535 268	341 789
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	22 137	208 805
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 137	208 805
Sum omløpsmidler		650 348	649 988
SUM EIENDELER		663 466	649 988
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	7		33 442
Udekket tap		77 122	
Sum opptjent egenkapital		-77 122	33 442
Sum egenkapital	6	-47 122	63 442
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	20 000	20 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 000	20 000
Sum langsiktig gjeld		20 000	20 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 084	351 515
Betalbar skatt	8		6 774
Skyldige offentlige avgifter		141 352	192 183
Annen kortsiktig gjeld		389 152	16 074
Sum kortsiktig gjeld		690 588	566 546
Sum gjeld		710 588	586 546
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		663 466	649 988



Bar og Butikkservice AS

Årsrapport for 2018

Årsregnskap:
Resultatregnskap
Balanse
Noter



Resultatregnskap

Bar og Butikkservice AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2018	2017
Salgsinntekt		5 168 237	3 206 819
Annen driftsinntekt		10 461	3 053
Sum driftsinntekter		<u>5 178 698</u>	<u>3 209 872</u>
Varekostnad		3 291 948	2 452 817
Lønnskostnad	2	699 955	174 392
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 300	0
Annen driftskostnad	2	1 279 818	541 545
Sum driftskostnader		<u>5 274 021</u>	<u>3 168 754</u>
Driftsresultat		<u>-95 324</u>	<u>41 118</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		61	207
Annen finansinntekt		2 026	3 613
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	810	71
Annen rentekostnad		11 218	4
Annen finanskostnad		5 299	16 635
Resultat av finansposter		<u>-15 240</u>	<u>-12 890</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-110 564	28 227
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	6 784
Årsresultat	6	<u>-110 564</u>	<u>21 443</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	21 443
Overført til udekket tap		77 122	0
Overført fra annen egenkapital		33 442	0
Sum overføringer		<u>-110 564</u>	<u>21 443</u>



Balanse

Bar og Butikkservice AS

EIENDELER	NOTE	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		13 118	0
Sum varige driftsmidler		<u>13 118</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>13 118</u>	<u>0</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		92 943	99 394
FORDRINGER			
Kundefordringer		495 171	302 733
Andre kortsiktige fordringer		40 097	39 056
Sum fordringer		<u>535 268</u>	<u>341 789</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	22 137	208 805
Sum omløpsmidler		<u>650 348</u>	<u>649 988</u>
Sum eiendeler		<u>663 466</u>	<u>649 988</u>



Balanse

Bar og Butikkservice AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	0	33 442
Udekket tap		-77 122	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-77 122</u>	<u>33 442</u>
Sum egenkapital	6	<u>-47 122</u>	<u>63 442</u>
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	4	20 000	20 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		160 084	351 515
Betalbar skatt	8	0	6 774
Skyldig offentlige avgifter		141 352	192 183
Annen kortsiktig gjeld		389 152	16 074
Sum kortsiktig gjeld		<u>690 588</u>	<u>566 546</u>
Sum gjeld		<u>710 588</u>	<u>586 546</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>663 466</u>	<u>649 988</u>

Oslo, 18.06.2019
Styret i Bar og Butikkservice AS

Simon Rohde Larsen
Styreleder/daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<i>Lønnskostnader</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Lønninger	607 390	151 525
Arbeidsgiveravgift	85 771	21 365
Pensjonskostnader	918	0
Andre ytelser	5 876	1 502
Sum	699 955	174 392

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

<i>Ytelser til ledende personer</i>	<i>Daglig leder</i>
Lønn	273 448
Annen godtgjørelse	2 562
Sum	276 010

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 22 137.

Note 4 Annen langsiktig gjeld

<i>Annen langsiktig gjeld</i>	2018	2017
Øvrig langsiktig gjeld	20 000	20 000
Sum annen langsiktig gjeld	20 000	20 000

Gjennomsnittlig rente

Øvrig langsiktig gjeld 3% + gj.snittlig 3 mnd NIBOR

Sammensetning av øvrig langsiktig gjeld:

Långiver	Rolle	Beløp (NOK)
Unlimited Holding AS	Aksjonær	20 000

Lånet skal i sin helhet tilbakebetales 10 år etter utbetalingsdagen med mindre partene blir enige om noe annet.

Påløpne rentekostnader på øvrig langsiktig gjeld per 31.12.18 er kr 881.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bar Og Butikkservice AS pr. 31.12 består av:

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Ordinære aksjer	2 000	15	30 000
Sum			30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<i>Ordinære</i>	<i>Eierandel</i>
Unlimited Holding As	1 800	90,0
Mindaugas Sukys	200	10,0
Totalt antall aksjer	2 000	100,0

Akjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret:

<i>Navn</i>	<i>Verv</i>	<i>Ordinære</i>
Simon Rohde Larsen	Styreleder/daglig leder	1 800

Note 6 Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum egenkapital</i>
Per 01.01.2018	30 000	33 442		63 442
Årets resultat	0	-33 442	-77 122	-110 564
Pr 31.12.2018	30 000	0	-77 122	-47 122

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -110 564 etter skatt, mot kr. 21 443 i 2017. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Styret mener fortsatt drift er forsvarlig og at årsregnskapet gir ett rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Etter styrets oppfatning har selskapet meget gode framtidsutsikter, og det er sterk vilje blant selskapets eiere til å sørge for at selskapet er tilstrekkelig finansiert.



Note 8 Skatt

<i>Årets skattekostnad</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	6 784
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	6 784
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-110 564	28 227
Permanente forskjeller	300	0
Endring i midlertidige forskjeller	-59 826	0
Skattepliktig inntekt	-170 090	28 227
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	6 774
Sum betalbar skatt i balansen	0	6 774

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

	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>Endring</i>
Varige driftsmidler	784	0	-784
Fordringer	59 043	0	-59 043
Sum	59 827	0	-59 827
Akkumulert fremførbart underskudd	-170 090	0	170 090
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-110 264	0	110 263
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	-24 258	0	24 258
Effekt av endring av skattesats			

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