



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 Shamoon Yokhanna
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 25.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 122 980	2 032 513
Sum inntekter		2 122 980	2 032 513
Kostnader			
Varekostnad		1 127 346	1 158 162
Lønnskostnad	8, 9, 10	562 285	562 285
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	58 599	58 599
Annen driftskostnad	13	371 253	244 856
Sum kostnader		2 119 482	2 023 901
Driftsresultat		3 498	8 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		121	124
Sum finansinntekter		121	124
Annen rentekostnad		361	6 519
Sum finanskostnader		361	6 519
Netto finans		-241	-6 395
Ordinært resultat før skattekostnad		3 257	2 216
Skattekostnad på ordinært resultat		24 743	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-21 486	2 216
Årsresultat		-21 486	2 216
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-21 486	2 216
Sum overføringer og disponeringer		-21 486	2 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	112 196	170 795
Sum varige driftsmidler		112 196	170 795
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 500	1 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 500	1 500
Sum anleggsmidler		113 696	172 295
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 988	8 988
Sum varer		8 988	8 988
Fordringer			
Kundefordringer	12	7 814	4 006
Andre fordringer		21 721	48 284
Sum fordringer		29 536	52 290
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	158 917	130 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		158 917	130 284
Sum omløpsmidler		197 440	191 562
SUM EIENDELER		311 136	363 857

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
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	34 788	13 303
Sum opptjent egenkapital		-34 788	-13 303
Sum egenkapital		-16 338	5 147
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			13 915
Betalbar skatt		24 743	
Skyldige offentlige avgifter		40 240	42 106
Annen kortsiktig gjeld		262 492	302 689
Sum kortsiktig gjeld		327 475	358 710
Sum gjeld		327 475	358 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		311 136	363 857



Noter 2017

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 23% 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.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	328 459
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	328 459
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(157 664)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(216 263)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	112 196
Årets avskrivninger	(58 599)
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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(2 517)	(11 713)	9 196
Skattemessig fremførbart underskudd	(13 611)	0	(13 611)
Netto forskjeller	(16 129)	(11 713)	(4 415)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	16 129	11 713	4 415
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 694

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	3 257	2 216
+/- Permanente forskjeller	104 252	8 524
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 196	7 140
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(13 611)	(17 881)
Årets skattegrunnlag	103 095	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	24 743	
Sum	24 743	
Skattekostnad i resultatregnskapet	24 743	0
Betalbar skatt i skattekostnad	24 743	
Betalbar skatt i balansen	24 743	0

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(11 550)	(13 303)	5 147
Årets resultat			(21 486)	(21 486)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(11 550)	(34 788)	(16 338)



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 31.12.2017

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	2017	2016
Lønn	492 800	492 800
Arbeidsgiveravgift	69 485	69 485
Sum	562 285	562 285

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	308 000	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 3 601. Skyldig skattetrekk er kr 12 422.



Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	7 814	4 006
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	7 814	4 006

Note 13 - Revisjon

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

Note 14 - Fortsatt drift

Store deler av aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2017 var tapt. Styret er kjent med sine plikter i forbindelse med dette, og har gjennom året 2017 regelmessig vurdert situasjonen. Selskapets eier har lånt inn kr 209 000 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 2018.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2017 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.