



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 960 036  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VIKERSUND CATERING & CAFE AS  
Forretningsadresse: Vikersundgata 14  
3370 VIKERSUND

### 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: Per Jostein Rustad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

### 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, 22.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 723 726	1 530 076
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 723 726</b>	<b>1 530 076</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		751 055	543 415
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 144 773	708 361
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	29 175	30 227
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	26 728	
Annen driftskostnad	4	459 438	343 487
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 411 169</b>	<b>1 625 490</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-687 443</b>	<b>-95 414</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		94	44
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>94</b>	<b>44</b>
Annen rentekostnad		6 030	2 346
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 030</b>	<b>2 346</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 936</b>	<b>-2 302</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-693 379</b>	<b>-97 716</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-693 379</b>	<b>-97 716</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-693 379</b>	<b>-97 716</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-693 379	-97 716
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-693 379</b>	<b>-97 716</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		21 938
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5		33 966
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>55 904</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>55 904</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	12 852	40 727
Andre fordringer		28 345	1 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>41 197</b>	<b>42 227</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	45 224	70 372
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>45 224</b>	<b>70 372</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>86 422</b>	<b>112 599</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>86 422</b>	<b>168 503</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	150 944	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>180 944</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	844 785	151 406
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-844 785</b>	<b>-151 406</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>-663 841</b>	<b>-121 406</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			58 361
Leverandørgjeld		290 656	
Skyldige offentlige avgifter		167 082	74 321
Kortsiktig konserngjeld		28 345	
Annen kortsiktig gjeld		264 180	157 227
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>750 263</b>	<b>289 909</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>750 263</b>	<b>289 909</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>86 422</b>	<b>168 503</b>



## Noter 2019

### VIKERSUND CATERING & CAFE 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.

#### 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.

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	976 372	608 073
Arbeidsgiveravgift	145 617	85 877
Pensjonskostnader	6 833	7 894
Andre relaterte ytelser	15 951	6 517
<b>Sum</b>	<b>1 144 773</b>	<b>708 361</b>

Foretaket har sysselsatt 3 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	257 362	
Pensjonsutgifter		



Annen godtgjørelse

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	73 125	121 387	194 512
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>73 125</b>	<b>121 387</b>	<b>194 512</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(51 188)	(87 421)	(138 609)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(62 156)	(105 628)	(167 784)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2019	(10 969)	(15 759)	(26 728)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets avskrivninger	(10 968)	(18 207)	(29 175)
Årets nedskrivninger	(10 969)	(15 759)	(26 728)
Økonomisk levetid	7 år		
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>14,29 %</b>		

## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(693 379)	
+/- Permanente forskjeller	3 137	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	39 292	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(650 950)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	13 324	(25 288)	38 612
Omløpsmidler	680	0	680
Skattemessig fremførbart underskudd	(101 906)	(752 856)	650 950
Netto forskjeller	(87 902)	(778 144)	690 242
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	87 902	778 144	(690 242)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 171 192



## 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	12 852	40 727
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>12 852</b>	<b>40 727</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 29 727. Skyldig skattetrekk er kr 39 690.

## 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 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ØSTVANG AS	30 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(151 406)	(121 406)
Økning annen innskutt EK			150 944
Årets resultat		(693 379)	(693 379)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>(844 785)</b>	<b>(663 841)</b>

Selskapet går med underskudd og egenkapitalen er tapt. Det er byttet eier, og mener dette kan bistå med å endre trenden. Det er også lånt inn midler. Selskapet har en positiv trend så langt i 2020.