



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 052 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY KIOSK OG GRILL AS
Forretningsadresse: Kongens gate 18
3717 SKIEN

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: Ahmed Jacob
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 793 300	6 367 655
Annen driftsinntekt		6 482	11 165
Sum inntekter		6 799 781	6 378 819
Kostnader			
Varekostnad		4 185 137	3 814 883
Lønnskostnad	1, 2, 4	1 869 979	1 553 456
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 348	23 060
Annen driftskostnad	3	911 025	927 190
Sum kostnader		6 990 489	6 318 588
Driftsresultat		-190 707	60 231
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34	28
Sum finansinntekter		34	28
Annen rentekostnad		1 239	834
Sum finanskostnader		1 239	834
Netto finans		-1 205	-806
Ordinært resultat før skattekostnad		-191 913	59 425
Ordinært resultat etter skattekostnad		-191 913	59 425
Årsresultat		-191 913	59 425
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-191 913	59 425
Sum overføringer og disponeringer		-191 913	59 425



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	27 779	52 127
Sum varige driftsmidler		27 779	52 127
Sum anleggsmidler		27 779	52 127
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		171 943	208 250
Sum varer		171 943	208 250
Fordringer			
Kundefordringer	8	50 764	22 540
Andre fordringer		89 158	12 002
Sum fordringer		139 923	34 542
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	184 069	162 807
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 069	162 807
Sum omløpsmidler		495 935	405 599
SUM EIENDELER		523 714	457 726
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	480 388	288 476
Sum opptjent egenkapital		-480 388	-288 476
Sum egenkapital	13, 14	-380 388	-188 476
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		277 000	
Sum annen langsiktig gjeld		277 000	
Sum langsiktig gjeld		277 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		274 439	336 755
Skyldige offentlige avgifter		169 623	140 577
Annen kortsiktig gjeld		183 041	168 870
Sum kortsiktig gjeld		627 103	646 202
Sum gjeld		904 103	646 202
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		523 714	457 726



Til generalforsamlingen i City Kiosk og Grill AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til City Kiosk og Grill AS som viser et årsunderskudd på NOK 191 913. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på at selskapet har et udekket tap på kr 480 388 ved utgangen av 2018, og at selskapets egenkapital er tapt. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 1 av 2



EVJEN

REVISJON

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Porsgrunn, 27. mai 2019

Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2 av 2



Årsregnskap for 2018

CITY KIOSK OG GRILL AS
3717 SKIEN

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Columbi regnskap AS
Ulefossveien 40
3730 SKIEN
Org.nr. 950070137

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018 CITY KIOSK OG GRILL AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6 793 300	6 367 655
Annen driftsinntekt		6 482	11 165
Sum driftsinntekter		6 799 781	6 378 819
Varekostnad		(4 185 137)	(3 814 883)
Lønnskostnad	1, 2, 4	(1 869 979)	(1 553 456)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(24 348)	(23 060)
Annen driftskostnad	3	(911 025)	(927 190)
Sum driftskostnader		(6 990 489)	(6 318 588)
Driftsresultat		(190 707)	60 231
Annen renteinntekt		34	28
Sum finansinntekter		34	28
Annen rentekostnad		(1 239)	(834)
Sum finanskostnader		(1 239)	(834)
Netto finans		(1 205)	(806)
Ordinært resultat før skattekostnad		(191 913)	59 425
Ordinært resultat		(191 913)	59 425
Årsresultat		(191 913)	59 425
Overføringer			
Udekket tap		(191 913)	59 425
Sum		(191 913)	59 425



Balanse pr. 31. desember 2018 CITY KIOSK OG GRILL AS


	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	27 779	52 127
Sum varige driftsmidler		27 779	52 127
Sum anleggsmidler		27 779	52 127
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		171 943	208 250
Sum varer		171 943	208 250
Fordringer			
Kundefordringer	8	50 764	22 540
Andre fordringer		89 158	12 002
Sum fordringer		139 923	34 542
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	184 069	162 807
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 069	162 807
Sum omløpsmidler		495 935	405 599
Sum eiendeler		523 714	457 726




Balanse pr. 31. desember 2018
CITY KIOSK OG GRILL AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(480 388)	(288 476)
Sum opptjent egenkapital		(480 388)	(288 476)
Sum egenkapital	13, 14	(380 388)	(188 476)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		277 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		277 000	0
Sum langsiktig gjeld		277 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		274 439	336 755
Skyldige offentlige avgifter		169 623	140 577
Annen kortsiktig gjeld		183 041	168 870
Sum kortsiktig gjeld		627 103	646 202
Sum gjeld		904 103	646 202
Sum egenkapital og gjeld		523 714	457 726

Skien 27 / 5 2019


Ahmed Jacob
Styrets leder / Daglig leder


Noreen Yaqub
Styremedlem



Noter 2018

CITY KIOSK OG GRILL 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 - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 584 308	1 330 236
Arbeidsgiveravgift	226 292	190 196
Pensjonskostnader	20 719	18 669
Andre relaterte ytelser	38 659	14 355
Sum	1 869 979	1 553 456

Foretaket har sysselsatt 4,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	457 051	
Pensjonsutgifter	9 100	
Annen godtgjørelse	0	

Dette er markedsmessig lønn for ordinært arbeid i selskapet. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Verken daglig leder eller styremedlem eller noen andre av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtale.

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 22 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	138 717
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	138 717
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(86 590)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(110 938)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	27 779
Årets avskrivninger	(24 348)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(191 912)	59 425
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 738	6 047
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(65 472)
Årets skattegrunnlag	(181 174)	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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(15 923)	(26 661)	10 738
Skattemessig fremførbart underskudd	(278 408)	(459 583)	181 175
Netto forskjeller	(294 331)	(486 244)	191 913
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	294 331	486 244	(191 913)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 106 974

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	50 764	22 540
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	50 764	22 540

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 35 049. Skyldig skattetrekk er kr 37 878.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jacob, Ahmed	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Ahmed Jacob	100

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(288 476)	(188 476)
Årets resultat		(191 912)	(191 912)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(480 388)	(380 388)

Note 14 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift, selv om hele aksjekapitalen er tapt. Styret har jobbet med kostnadsbesparelse og mer rasjonell drift for å bringe selskapet tilbake i overskuddsposisjon i 2019.

Styret tar situasjonen alvorlig og vil fortsette med kostnadsbesparende tiltak mm framover.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



Noter 2018 CITY KIOSK OG GRILL 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 - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 584 308	1 330 236
Arbeidsgiveravgift	226 292	190 196
Pensjonskostnader	20 719	18 669
Andre relaterte ytelser	38 659	14 355
Sum	1 869 979	1 553 456

Foretaket har sysselsatt 4,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	457 051	
Pensjonsutgifter	9 100	
Annen godtgjørelse	0	

Dette er markedsmessig lønn for ordinært arbeid i selskapet. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Verken daglig leder eller styremedlem eller noen andre av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtale.

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 22 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	138 717
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	138 717
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(86 590)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(110 938)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	27 779
Årets avskrivninger	(24 348)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(191 912)	59 425
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 738	6 047
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(65 472)
Årets skattegrunnlag	(181 174)	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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(15 923)	(26 661)	10 738
Skattemessig fremførbart underskudd	(278 408)	(459 583)	181 175
Netto forskjeller	(294 331)	(486 244)	191 913
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	294 331	486 244	(191 913)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 106 974

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	50 764	22 540
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	50 764	22 540

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 35 049. Skyldig skattetrekk er kr 37 878.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jacob, Ahmed	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Ahmed Jacob	100

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(288 476)	(188 476)
Årets resultat		(191 912)	(191 912)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(480 388)	(380 388)

Note 14 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift, selv om hele aksjekapitalen er tapt. Styret har jobbet med kostnadsbesparelse og mer rasjonell drift for å bringe selskapet tilbake i overskuddsposisjon i 2019.

Styret tar situasjonen alvorlig og vil fortsette med kostnadsbesparende tiltak mm framover.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.