



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 146 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELLS MAT OG VIN AS
Forretningsadresse: Los Holtes vei 5
8450 STOKMARKNES

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: Kjell Hanssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|---------|---------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 93 856 | 143 344 |
| Sum inntekter | | 93 856 | 143 344 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 062 | 6 346 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 5 | 224 | 224 |
| Annen driftskostnad | | 29 150 | 36 741 |
| Sum kostnader | | 34 436 | 43 310 |
| Driftsresultat | | 59 420 | 100 034 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 132 | 6 273 |
| Sum finansinntekter | | 7 132 | 6 273 |
| Annen rentekostnad | | 105 | |
| Sum finanskostnader | | 105 | |
| Netto finans | | 7 027 | 6 273 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 66 448 | 106 307 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 15 290 | 25 514 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 51 158 | 80 793 |
| Årsresultat | | 51 158 | 80 793 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 51 158 | 80 793 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 51 158 | 80 793 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 15 440 |
| Andre fordringer | | 5 101 | |
| Sum fordringer | | 5 101 | 15 440 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 726 800 | 605 968 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 726 800 | 605 968 |
| Sum omløpsmidler | | 731 901 | 621 408 |
| SUM EIENDELER | | 731 901 | 621 408 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -11 660 | -11 660 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 340 | 18 340 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 596 557 | 545 399 |
| Sum opptjent egenkapital | | 596 557 | 545 399 |
| Sum egenkapital | 4 | 614 897 | 563 739 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 1 551 |
| Betalbar skatt | 3 | 15 290 | 25 514 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 20 568 | 30 603 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 81 146 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 117 004 | 57 668 |
| Sum gjeld | | 117 004 | 57 668 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 731 901 | 621 408 |



Noter 2018

Kjells Mat og Vin 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.

Forørig 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 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 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Arbeidsgiveravgift | 224 | 224 |
| Sum | 224 | 224 |

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

| Ytelse til ledende personer | | |
|-----------------------------|--------------|--------|
| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
| Lønn | | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 4 392 | |

Note 3 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 66 448 | 106 307 |
| +/- Permanente forskjeller | 29 | |
| Årets skattegrunnlag | 66 477 | 106 307 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23% | 15 290 | 25 514 |
| Sum | 15 290 | 25 514 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 15 290 | 25 514 |
|---|---------------|---------------|

| | | |
|--------------------------------|--------|--------|
| Betalbar skatt i skattekostnad | 15 290 | 25 514 |
|--------------------------------|--------|--------|

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Betalbar skatt i balansen | 15 290 | 25 514 |
|----------------------------------|---------------|---------------|

Note 4 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | (11 660) | 545 399 | 563 739 |
| Årets resultat | | | 51 158 | 51 158 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | (11 660) | 596 557 | 614 897 |

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 - Aksjekapital/aksjonær

Foretaket har 100 aksjer til pålydende kr 300, noe som gir en aksjekapital på kr 30.000. Alle aksjene er eid av selskapets daglig leder og styreleder, Kjell Hanssen.