



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 673 465
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJOKOLADEHUSET, ET LITE SPISERI AS
Forretningsadresse: Heimdalsvegen 2C
7080 HEIMDAL

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: Kirsti Vevang
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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		696 157	3 052 176
Annen driftsinntekt		5 014	
Sum inntekter		701 171	3 052 176
Kostnader			
Varekostnad		201 885	985 358
Lønnskostnad	1	419 390	1 289 379
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 014	30 083
Annen driftskostnad		390 259	911 320
Sum kostnader		1 016 548	3 216 140
Driftsresultat		-315 377	-163 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	66
Sum finansinntekter		17	66
Annen rentekostnad		34 653	37 562
Annen finanskostnad			1 050
Sum finanskostnader		34 653	38 612
Netto finans		-34 636	-38 546
Ordinært resultat før skattekostnad		-350 012	-202 509
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-132 874	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-217 138	-202 509
Ekstraordinær inntekt		577 713	
Skattekostnad på ekstraordinære poster		132 874	
Årsresultat		227 701	-202 509
Årsresultat etter minoritetsinteresser		227 701	-202 509
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	4	227 701	-202 509
Sum overføringer og disponeringer		227 701	-202 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		82 043
Sum varige driftsmidler			82 043
Sum anleggsmidler		0	82 043
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			20 244
Sum varer			20 244
Fordringer			
Kundefordringer			9 692
Sum fordringer			9 692
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	13 903	116 631
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 903	116 631
Sum omløpsmidler		13 903	146 567
SUM EIENDELER		13 903	228 610
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 766	-10 766
Sum innskutt egenkapital		19 234	19 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	217 010	444 711
Sum opptjent egenkapital		-217 010	-444 711
Sum egenkapital		-197 776	-425 477
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		154 208	248 275
Skyldig offentlige avgifter		9 729	167 760
Annen kortsiktig gjeld		47 742	238 052
Sum kortsiktig gjeld		211 679	654 087
Sum gjeld		211 679	654 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 903	228 610



**Årsregnskap 2018
for
Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS**

Organisasjonsnr. 915673465



Avdeling Heimdal
Industriveien 3-5, 7072 Heimdal
Telefon: 72 59 46 50
heimdal@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Resultatregnskap

	Note	31.12.2018	31.12.2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		696 157	3 052 176
Annen driftsinntekt		5 014	0
Sum driftsinntekter		701 171	3 052 176
Driftskostnader			
Varekostnad		201 885	985 358
Lønnskostnad	1	419 390	1 289 379
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 014	30 083
Annen driftskostnad		390 259	911 320
Sum driftskostnader		1 016 548	3 216 140
DRIFTSRESULTAT		-315 377	-163 963
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		17	66
Sum finansinntekter		17	66
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		34 653	37 562
Annen finanskostnad		0	1 050
Sum finanskostnader		34 653	38 612
NETTO FINANSPOSTER		-34 636	-38 546
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-350 012	-202 509
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-132 874	0
ORDINÆRT RESULTAT		-217 138	-202 509
EKSTRAORDINÆRE POSTER			
Ekstraordinær inntekt		577 713	0
Skattekostnad på ekstraordinære poster		132 874	0
RESULTAT AV EKSTRAORDINÆRE POSTER		444 839	0
ÅRSRESULTAT		227 701	-202 509
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	227 701	-202 509
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		227 701	-202 509

Årsregnskap for Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Organisasjonsnr. 915673465



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	82 043
Sum varige driftsmidler		0	82 043
SUM ANLEGGSMIDLER		0	82 043
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	20 244
Fordringer			
Kundefordringer		0	9 692
Sum fordringer		0	9 692
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	13 903	116 631
SUM OMLØPSMIDLER		13 903	146 567
SUM EIENDELER		13 903	228 610
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 766	-10 766
Sum innskutt egenkapital		19 234	19 234
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-217 010	-444 711
Sum opptjent egenkapital		-217 010	-444 711
SUM EGENKAPITAL		-197 776	-425 477
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		154 208	248 275
Skyldig offentlige avgifter		9 729	167 760
Annen kortsiktig gjeld		47 742	238 052
SUM KORTSIKTIG GJELD		211 679	654 087
SUM GJELD		211 679	654 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 903	228 610

Trondheim , 30.06.2019

Erik Strøm
Styrets leder/Daglig leder

Stian Strøm
Styremedlem



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesats 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Inntekt

Inntekter bokføres etter inntjeningsprinsippet.



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	364 902	1 105 811
Arbeidsgiveravgift	47 663	165 665
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 825	17 903
Totalt	419 390	1 289 379

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	68 109,-
Styret	0

Selskapet har fravalgt revisor.

Selskapet har sagt opp alle ansatte fra 31.03.18 da driften ble foreløpig avsluttet intill nytt lokale er bygget.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet var pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordning tilfredsstilte kravene i denne lov, men er sagt opp intill videre.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verkøytøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	150 400
+ Tilgang	0
- Avgang	150 400
Anskaffelseskost pr. 31/12	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	68 357
+ Ordinære avskrivninger	5 014
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	73 371
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstatts for ord.avskr	20-20

Noter for Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Organisasjonsnr. 915673465



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	227 701
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	20 552
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	248 253
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	248 253
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
- årets betalbare skatt overført til ekstraordinær skatt	132 874
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	-132 874
Årets ekstraordinære betalbare skatt	132 874
= Ekstraordinær skattekostnad	132 874
= Ordinær + ekstraordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	0	20 358
+ Utestående fordringer	0	194
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	219 875	468 128
= Grunnlag utsatt skatt	-219 875	-447 576
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	219 875	447 576
= Grunnlag utsatt skattefordel	219 875	447 576
Utsatt skattefordel	48 372	102 942
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	219 875	447 574
Ikke bokført utsatt skattefordel	48 372	102 942
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter for Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Organisasjonsnr. 915673465



Sjokoladehuset, Et lite Spiseri AS

Noter 2018

Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-455 477	-425 477
Tilført fra årsresultat	XXXX	227 701	227 701
Pr 31.12.	30 000	-227 776	-197 776

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.
Selskapets konsept ble i 2018 bli solgt til nye drivere.
Videre drift vil bli opprettet så snart nye lokaler er bygget.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 31,- og i fjor pr. 31.12. kr. 38 630,- .

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.
Selskapet har kun en aksjeklasse som har lik stemmerett.

Selskapet har 2 aksjonærer.

Navn	Antall Eierandel	
Erik Strøm, sen .Daglig leder/ Styrets leder	28	93 %
Stian Strøm	2	7 %