



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 593 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOA SERVERING AS
Forretningsadresse: Fiskehallen Ravnkloa
7011 TRONDHEIM

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: Ketil Rismark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 470 719	1 629 958
Sum inntekter		1 470 719	1 629 958
Kostnader			
Varekostnad		679 628	742 829
Lønnskostnad	1, 2, 11	394 755	409 406
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	27 137	11 778
Annen driftskostnad	3	406 857	399 462
Sum kostnader		1 508 377	1 563 475
Driftsresultat		-37 658	66 483
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		483	309
Sum finansinntekter		483	309
Annen rentekostnad		1 609	2 943
Sum finanskostnader		1 609	2 943
Netto finans		-1 127	-2 633
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 784	63 850
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-8 379	15 352
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 405	48 498
Årsresultat		-30 405	48 498
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	10	-30 405	48 498
Sum overføringer og disponeringer		-30 405	48 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		758
Sum immaterielle eiendeler			758
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	145 241	84 313
Sum varige driftsmidler		145 241	84 313
Sum anleggsmidler		145 241	85 071
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		10 000	10 000
Sum varer		10 000	10 000
Fordringer			
Andre fordringer		927	2 241
Konsernfordringer	13	46 236	
Sum fordringer		47 163	2 241
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	361 917	469 720
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		361 917	469 720
Sum omløpsmidler		419 080	481 960
SUM EIENDELER		564 320	567 032
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9,	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Annen innskutt egenkapital		36 064	
Sum innskutt egenkapital		336 064	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	108 890	139 295
Sum opptjent egenkapital		108 890	139 295
Sum egenkapital		444 954	439 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 035	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 035	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13	26 284	26 284
Sum annen langsiktig gjeld		26 284	26 284
Sum langsiktig gjeld		27 319	26 284
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 489	50 669
Betalbar skatt	5		12 890
Skyldige offentlige avgifter		8 383	4 683
Annen kortsiktig gjeld		68 177	33 212
Sum kortsiktig gjeld		92 048	101 454
Sum gjeld		119 367	127 737
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		564 320	567 032



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kloa Servering AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kloa Servering AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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.

Styret 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 internkontroll 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.

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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 19. mai 2019
BDO AS

Kristin By Farstad
statsautorisert revisor



Noter 2018 Kloa Servering 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.

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
Lønn	345 974	358 815
Arbeidsgiveravgift	48 781	50 591
Sum	394 755	409 406

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0



Annen godtgjørelse 0 0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 26 980. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 1.1.2018	185 639
Tilgang i året	88 064
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	273 703
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 1.1. 2018	(101 326)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(128 462)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	145 241
Årets avskrivninger	(27 136)
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan: Saldoavskrivning	20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(38 784)	63 850
Konsernbidrag	46 236	
+/- Permanente forskjeller	546	(17)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 997)	(10 124)
Årets skattegrunnlag	0	53 709
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		12 890
Sum		12 890
+/- Endring i utsatt skatt	1 793	2 462
+/- Skatt på konsernbidrag	(10 172)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(8 379)	15 352
Betalbar skatt i skattekostnad		12 890
Betalbar skatt i balansen	0	12 890

Note 6 - 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	(3 295)	4 703	(7 997)
Sum midlertidige forskjeller	(3 295)	4 703	(7 997)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	(758)	1 035	(1 793)



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 7.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 3 000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ravnkloa Fisk & Skalldyr AS	3 000	100,00%
Sum	3 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000		139 295	439 295
Årets resultat			(30 405)	(30 405)
Konsernbidrag		36 064		36 064
Egenkapital 31.12.2018	300 000	36 064	108 890	444 954

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Foretak	Ravnkloa Fisk & Skalldyr AS	3 000

Note 13 - Mellomværende morselskap

Selskapet har følgende mellomværende med Ravnkloa Fisk & Skalldyr AS:

	2018	2017
Langsiktig konserngjeld	26 284	26 284
Konsernfordring	46 236	0