



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 625 216
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPIKKESTAD CAFE AS
Forretningsadresse: Teglverksveien 11
3430 SPIKKESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 30.09.2019 - 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: Tommy Bengt Thoresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 983	
Annen driftskostnad	2	28 912	
Sum kostnader		30 895	
Driftsresultat		-30 895	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	
Sum finansinntekter		12	
Annen rentekostnad		9 404	
Sum finanskostnader		9 404	
Netto finans		-9 392	
Ordinært resultat før skattekostnad	5, 6	-40 286	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 286	0
Årsresultat	12	-40 286	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	-40 286	
Sum overføringer og disponeringer		-40 286	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		117 025	
Sum varige driftsmidler		117 025	
Sum anleggsmidler		117 025	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		25 365	
Sum fordringer		25 365	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		83 221	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 221	
Sum omløpsmidler		108 587	0
SUM EIENDELER		225 611	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10	30 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	40 286	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-40 286	
Sum egenkapital	12, 13	-15 856	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		194 445	
Sum annen langsiktig gjeld		194 445	
Sum langsiktig gjeld		194 445	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 884	
Annen kortsiktig gjeld	9	3 139	
Sum kortsiktig gjeld		47 023	
Sum gjeld		241 468	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		225 611	0



Noter 2019 SPIKKESTAD CAFE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet i september 2019. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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.

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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019. Det ble ikke utbetalt lønn og andre ytelser/godtgjørelser til ledende personer og styret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 30.09.2019	
Tilgang i året	119 008
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	119 008
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 983)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	117 025
Årets avskrivninger	(1 983)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(40 286)
+/- Permanente forskjeller	(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(17 109)
Årets skattegrunnlag	(62 965)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0



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:	30.09.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	17 109	(17 109)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(62 965)	62 965
Netto forskjeller	0	(45 856)	45 856
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	45 856	(45 856)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 10 088

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	194 445	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Sum

Gjeld til kredittinstitusjon gjelder gjeldsbrevlån som nedbetales innen 3 år. Daglig leder stiller personlig garanti for lånet.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Saksvik, An-Magritt Leirfall	50	50,00%
Thoresen, Tommy	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Aksjonær har ytet lån til selskapet på kr 3.193. Lånet er ikke renteberegnet pr 31.12.19.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.

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



Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder /styremedlem	An-Magriff Leirfall Saksvik	50
Styrets leder	Tomme Bengt Thorsen	50

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Stiftelsesutgifter		(5 570)		(5 570)
Økning AK/overkurs	30 000			30 000
Årets resultat			(40 286)	(40 286)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 570)	(40 286)	(15 856)

Note 13 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ, men perioden i 2019 har bestått av oppussing av lokaler og planlegging av drift, derfor ingen inntekter i 2019. Drift av kafe startet i mars 2020. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.