



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 573 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GILLES CAFÈ AS
Forretningsadresse: Sjøgata 6
8656 MOSJØEN

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: Roar Møller
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 885 795	5 632 633
Annen driftsinntekt		2 372 684	1 004 134
Sum inntekter		8 258 479	6 636 768
Kostnader			
Varekostnad		2 270 217	2 118 075
Lønnskostnad	4	2 544 072	2 256 369
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	62 909	53 609
Annen driftskostnad		3 350 486	2 016 225
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		30 794	192 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	214
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		26 892	26 000
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		3 960	166 704
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 780	40 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 180	125 795
Årsresultat		2 180	125 795
Totalresultat		2 180	125 795
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap			123 349
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 180	2 447



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		2 180	125 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	19 139	20 919
Sum immaterielle eiendeler		19 139	20 919
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		112 451	175 360
Sum varige driftsmidler	1	112 451	175 360
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		125 000	125 000
Sum finansielle anleggsmidler		125 000	125 000
Sum anleggsmidler		256 590	321 279
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		215 206	232 215
Sum varer		215 206	232 215
Fordringer			
Kundefordringer		223 924	233 593
Andre fordringer		18 642	92 071
Konsernfordringer		1 078 251	1 265 941
Sum fordringer		1 320 817	1 591 605
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	143 161	319 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		143 161	319 783
Sum omløpsmidler		1 679 185	2 143 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		1 935 775	2 464 882
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 626	2 447
Sum opptjent egenkapital		4 626	2 447
Sum egenkapital	6	34 626	32 447
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	91 517	213 293
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		91 517	213 293
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	137 654	
Leverandørgjeld		901 002	717 067
Skyldige offentlige avgifter		471 140	325 820
Kortsiktig konserngjeld		88 505	755 906
Annen kortsiktig gjeld		211 330	420 349
Sum kortsiktig gjeld		1 809 631	2 219 143
Sum gjeld		1 901 148	2 432 436
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 935 775	2 464 882



Noter til regnskapet 2018 Gilles Cafè AS

ORG.NR 913 573 064

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til netto anskaffelseskost etter fifo-metoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes som sikre. Er bokført til pålydende.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Pensjonsordning

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnader og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



Noter til regnskapet 2018 Gilles Cafè AS

ORG.NR 913 573 064

Note 1: Varige driftsmidler

	Transportmidler	Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	52 000	258 472	310 472
Tilgang			0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	52 000	258 472	310 472
Akkumulerte avskrivninger 31.12	44 200	153 821	198 021
Balansført verdi 31.12	7 800	104 651	112 451
Årets avskrivninger	10 400	52 509	62 909
Saldoavskrivning			
Lineær avskrivning	5 år	5 år	

Note 2: Pantstillelser

Pantstillelser og lignende:

Pantstillelse og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balansført verdi pant
Pantelån	91 517	Driftsløsøre/kunder/varer	450 581
Kassekreditt	137 654	Driftsløsøre/kunder/varer	450 581

Kassekreditten har en limit på kr 225 000,-.

Note 3: Antall aksjer, aksjeeiere i Gilles Cafè AS pr. 31.12.18 var:

	Aksjer	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
	Antall	Eierandel	Ledende posisjoner
Eierstruktur			
Møller Musikk AS	300	100 %	
Sum	300	100 %	



Noter til regnskapet 2018 Gilles Café AS

ORG.NR 913 573 064

Note 4: Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 379 517	2 105 118
Arbeidsgiveravgift	122 360	108 520
Pensjonskostnader	15 284	18 324
Personalkostnader	26 911	24 407
Sum	2 544 072	2 256 369
årsverk	5	5

Lønn og annen ytelse til daglig leder

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	280 348	243 992
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
Sum	284 740	248 384

Pensjonsytelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 kr. 15 400.-

Kostnadsført honorar for andre tjenester kr. 0,-



Noter til regnskapet 2018 Gilles Cafè AS

ORG.NR 913 573 064

Note 5: Skattekostnad

Årets skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad:	31.12.2018	31.12.2017
Ordinært resultat før skatt	3 960	166 704
Permanente forskjeller	0	-39
Endring i midlertidige forskjeller	28 165	9 859
Årets resultat	32 125	176 524
Anvendt av fremførbart underskudd	32 125	
Akkumulert fremførbart underskudd	-59 517	-91 642
Skattepliktig inntekt		
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-1 780	-40 909
Netto skattekostnad	-1 780	-40 909
Sum utsatt skatt/-fordel i balansen	-19 139	-20 919

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatt skattefordel, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Varige driftsmidler	-22 477	-5 688	28 165
Fordringer	5 000	5 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-59 517	-91 642	32 125
Sum	-86 994	90 954	-3 960

Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-86 994	90 954	-3 960
Utsatt skatt /-skattefordel 22 %-23 %	-19 139	-20 919	1 780

Note 6: Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2017	30 000	2 447	32 447
Årets resultat		2 180	2 180
Egenkapital pr. 31.12.2018	30 000	4 627	34 626

Note 7: Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 75 387,- bundne skattetreks midler.



Til generalforsamlingen i Gilles Café AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gilles Café AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 180. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 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.

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 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 med revisjonen 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

Partnere:	ES Revisjon AS	Telefon: 970 68500
Egil Stene 995 17 111	Postboks 122, 9482 Harstad	Telefax: 947 72768
Sture Hansen 917 74 228	Hans Egedes Gate 19, 9405 Harstad	pgm@esrevisjon.no
Sveinung Karlén 918 66 059	Foretaksnummer: 997 820 266 MVA	www.esrevisjon.no

Godkjent revisjonssekskap – Autorisert regnskapsførersekskap



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 andre 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.

Harstad, 5. juli 2019

ES Revisjon AS


Sveinung Karlson
Registrert revisor



RESULTATREGNSKAP

GILLES CAFÉ AS

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		5 885 795	5 632 633
Andre driftsinntekter		2 372 684	1 004 134
Sum driftsinntekter		8 258 479	6 636 768
Varekostnad		2 270 217	2 118 075
Lønnskostnad	4	2 544 072	2 256 369
Avskrivning varige driftsmidler	1	62 909	53 609
Annen driftskostnad		3 350 486	2 016 225
Driftsresultat		30 794	192 491
Annen renteinntekt		58	214
Annen rentekostnad		26 892	26 000
Ordinært resultat før skattekostnad		3 960	166 704
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 780	40 909
Ordinært resultat		2 180	125 795
Årsresultat		2 180	125 795
Overføringer			
Overf til dekning udekket tap		0	123 349
Overført til/fra annen egenkapital		2 180	2 447
Sum overført		2 180	125 795



BALANSE
GILLES CAFÉ AS

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	19 139	20 919
Sum immaterielle eiendeler		19 139	20 919
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre/inventar/utstyr		112 451	175 360
Sum varige driftsmidler	1	112 451	175 360
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		125 000	125 000
Sum finansielle anleggsmidler		125 000	125 000
Sum anleggsmidler		256 590	321 279
Omløpsmidler			
Varer		215 206	232 215
Sum varer		215 206	232 215
Fordringer			
Kundefordringer		223 924	233 593
Fordr. på selskap i samme konsern		1 078 251	1 265 941
Andre fordringer		18 642	92 071
Sum fordringer		1 320 817	1 591 605
Bankinnskudd,kontanter	7	143 161	319 783
Sum omløpsmidler		1 679 185	2 143 603
Sum eiendeler		1 935 775	2 464 882



BALANSE
GILLES CAFÉ AS

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer a kr. 100)	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 626	2 447
Sum opptjent egenkapital		4 626	2 447
Sum egenkapital	6	34 626	32 447
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	91 517	213 293
Sum annen langsiktig gjeld		91 517	213 293
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	137 654	0
Leverandørgjeld		901 002	717 067
Skyldige offentlige avgifter		471 140	325 820
Gjeld til selskap i samme konsern		88 505	755 906
Annen kortsiktig gjeld		211 330	420 349
Sum kortsiktig gjeld		1 809 631	2 219 143
Sum gjeld		1 901 148	2 432 436
Sum egenkapital og gjeld		1 935 775	2 464 882

Mosjøen, 31.12.2018 / 29.06.2019
Styret for GILLES CAFÉ AS


Roar Møller
styreleder/daglig leder

10900 GILLES CAFÉ AS 913573064
