



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 127 653  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAMLE ØVRE CAFE AS  
Forretningsadresse: Rakkestadveien 128  
1814 ASKIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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 Sten Leret  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.02.2020

### 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, 03.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			508 767
Annen driftsinntekt		280 709	-43 286
<b>Sum inntekter</b>		<b>280 709</b>	<b>465 482</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			257 816
Lønnskostnad	6		88 702
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			20 788
Annen driftskostnad	7	332 743	329 627
<b>Sum kostnader</b>		<b>332 743</b>	<b>696 933</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-52 034</b>	<b>-231 452</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			43
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>43</b>
Annen rentekostnad		374	581
Annen finanskostnad		1 050	3 870
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 424</b>	<b>4 451</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 424</b>	<b>-4 408</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-53 457</b>	<b>-235 860</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	24 800	-16 375
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-78 257</b>	<b>-219 485</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-78 257</b>	<b>-219 485</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-78 257	-178 035
Annen egenkapital			-41 450
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-78 257</b>	<b>-219 485</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1		24 800
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>24 800</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	400 000	20 788
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>400 000</b>	<b>20 788</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>400 000</b>	<b>45 588</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		20 000	20 000
<b>Sum varer</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		41 008	13 541
<b>Sum fordringer</b>		<b>41 008</b>	<b>13 541</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	45 228	26 270
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>45 228</b>	<b>26 270</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>106 236</b>	<b>59 811</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>506 236</b>	<b>105 399</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4, 5, 8	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		256 292	178 035
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-256 292</b>	<b>-178 035</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-226 292</b>	<b>-148 035</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		745 068	107 996
Betalbar skatt	10	-125 745	-104 332
Skyldige offentlige avgifter		1 015	1 015
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld		112 190	48 756
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>732 528</b>	<b>253 434</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>732 528</b>	<b>253 434</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>506 236</b>	<b>105 399</b>



## Noter 2019

### GAMLE ØVRE CAFE 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.

#### Forøvrig 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 23% 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 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(21 786)	287 138	(308 924)
Skattemessig fremførbart underskudd	(225 716)	(588 097)	362 381
Netto forskjeller	(247 502)	(300 959)	53 457
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	134 774	300 959	(166 185)
Sum midlertidige forskjeller	(112 728)	0	(112 728)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>(24 800)</b>	<b>0</b>	<b>(24 800)</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 66 211

## Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler.

## Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

## Note 4 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
LIN-TIN HOLDING AS	30	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(178 035)	(148 035)
Årets resultat		(78 257)	(78 257)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>(256 292)</b>	<b>(226 292)</b>

## Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 7 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 8 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
	Lin-Tin Holding AS	30



## Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	103 940
Tilgang i året	400 000
Avgang i året	(20 788)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>483 152</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	83 152
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>400 000</b>
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Saldo</b>	<b>20,0 %</b>

## Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(53 457)	(235 860)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(308 924)	10 144
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(362 381)</b>	<b>(225 716)</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(19 053)
+/- Endring i utsatt skatt	24 800	2 678
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>24 800</b>	<b>(16 375)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Årsberetning 2019 GAMLE ØVRE CAFE AS

### **Virksomhetens art og hvor den drives**

Gamle Øvre Cafe AS driver restaurant, selskapslokale og alt som står i forbindelse med dette. Selskapets forretningsadresse er i Indre Østfold Kommune.

### **Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling**

Selskapet ble stiftet i 2012. Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. - 78 257.-. Dette vil bli lagt til annen egenkapital.

### **Forsknings- og utviklingsaktiviteter**

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

### **Fortsatt drift**

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

### **Arbeidsmiljø**

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet har vært tilfredstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2019. Det har ikke vært sykefravær.

### **Likestilling**

Bedriften har hatt 0 ansatte i 2019, representert av begge kjønn, og styret har hatt 1 medlem som mann.

### **Ytre miljø**

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Askim, 03.02.2020

---

Tommy Leret  
Daglig leder/styrets leder