



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 789 680
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÈ SUPER'N AS
Forretningsadresse: Sørland 54
8063 VÆRØY

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: Rita Janne Marit Knutsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2020

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 221 243	1 189 124
Sum inntekter		1 221 243	1 189 124
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-3 051	-24 471
Varekostnad		454 276	447 381
Lønnskostnad	2	513 937	542 477
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	10 300	
Annen driftskostnad		313 568	330 769
Sum kostnader		1 289 030	1 296 157
Driftsresultat		-67 787	-107 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82	114
Sum finansinntekter		82	114
Annen rentekostnad		1 629	2 373
Sum finanskostnader		1 629	2 373
Netto finans		-1 547	-2 259
Ordinært resultat før skattekostnad		-69 334	-109 292
Skattekostnad på ordinært resultat	8		-249
Ordinært resultat etter skattekostnad		-69 334	-109 043
Årsresultat	7	-69 334	-109 043
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-69 334	-109 043
Totalresultat		-69 334	-109 043
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-63 957	
Avsatt til annen egenkapital			-109 043
Overført fra annen egenkapital		-5 377	
Sum overføringer og disponeringer		-69 334	-109 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	13 925	24 225
Sum varige driftsmidler		13 925	24 225
Sum anleggsmidler		13 925	24 225
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		34 487	29 793
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	18 895	17 181
Sum fordringer		18 895	17 181
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	130 505	169 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 505	169 558
Sum omløpsmidler		183 886	216 531
SUM EIENDELER		197 811	240 756
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs		334	334
Sum innskutt egenkapital		30 334	30 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			5 377
Udekket tap		63 957	
Sum opptjent egenkapital		-63 957	5 377
Sum egenkapital	7, 9	-33 623	35 711
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld		24 207	33 320
Sum annen langsiktig gjeld		24 207	33 320
Sum langsiktig gjeld		24 207	33 320
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 714	23 564
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		40 180	44 067
Annen kortsiktig gjeld		149 332	104 094
Sum kortsiktig gjeld		207 227	171 725
Sum gjeld		231 434	205 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 811	240 756



Årsregnskap

2019

CAFÈ SUPER'N AS

Org.nr.:914 789 680

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Adwice Vest-Lofoten AS





RESULTATREGNSKAP

CAFÈ SUPER'N AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		<u>1 221 243</u>	<u>1 189 124</u>
Sum driftsinntekter		<u>1 221 243</u>	<u>1 189 124</u>
Varekostnad		454 276	447 381
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-3 051	-24 471
Lønnskostnad	2	513 937	542 477
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	10 300	0
Annen driftskostnad		<u>313 568</u>	<u>330 769</u>
Sum driftskostnader		<u>1 289 030</u>	<u>1 296 157</u>
Driftsresultat		<u>-67 787</u>	<u>-107 033</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		82	114
Annen rentekostnad		<u>1 629</u>	<u>2 373</u>
Resultat av finansposter		<u>-1 547</u>	<u>-2 259</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-69 334</u>	<u>-109 292</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	-249
Ordinært resultat		<u>-69 334</u>	<u>-109 043</u>
Årsresultat	7	<u>-69 334</u>	<u>-109 043</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	-109 043
Overført til udekket tap		63 957	0
Overført fra annen egenkapital		<u>5 377</u>	<u>0</u>
Sum overføringer		<u>-69 334</u>	<u>-109 043</u>



BALANSE CAFÈ SUPER'N AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	<u>13 925</u>	<u>24 225</u>
Sum varige driftsmidler		<u>13 925</u>	<u>24 225</u>
Sum anleggsmidler		<u>13 925</u>	<u>24 225</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		34 487	29 793
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>18 895</u>	<u>17 181</u>
Sum fordringer		<u>18 895</u>	<u>17 181</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	130 505	169 558
Sum omløpsmidler		<u>183 886</u>	<u>216 531</u>
Sum eiendeler		<u>197 811</u>	<u>240 756</u>



BALANSE

CAFÈ SUPER'N AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs		334	334
Sum innskutt egenkapital		30 334	30 334
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	5 377
Udekket tap		-63 957	0
Sum opptjent egenkapital		-63 957	5 377
Sum egenkapital	7, 9	-33 623	35 711
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		24 207	33 320
Sum annen langsiktig gjeld		24 207	33 320
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		17 714	23 564
Skyldig offentlige avgifter		40 180	44 067
Annen kortsiktig gjeld		149 332	104 094
Sum kortsiktig gjeld		207 227	171 725
Sum gjeld		231 434	205 045
Sum egenkapital og gjeld		197 811	240 756

Værøy, 27.04.2020
Styret i Cafè Super'N AS

Rita Janne Marit Knutsen
styreleder/daglig leder



CAFÈ SUPER'N AS

NOTER TIL REGNSKAP

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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 gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	488 785	515 940
Arbeidsgiveravgift	25 152	26 537
Sum	513 937	542 477

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har ikke tegnet slik avtale.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	360 000	0
Sum	360 000	0

Daglig leder har et lån i selskapet på kr 8 277. Lånet, som er rente- og avdragsfritt, og er betalt tilbake i sin helet i 2019.

REVISOR

Selskapet har valgt å ikke ha revisor.

**CAFÈ SUPER'N AS****NOTER TIL REGNSKAP**Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	51 656	51 656
= Anskaffelseskost 31.12.19	51 656	51 656
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	37 731	37 731
= Bokført verdi 31.12.19	13 925	13 925
Årets ordinære avskrivninger	10 300	10 300
Økonomisk levetid	5 år	

Note 4 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn et år.
Selskapet har ingen gjeld som forfaller 5 år etter regnskapet.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 12 514.

Note 6 Aksjonærer**AKSJEKAPITALEN I CAFÈ SUPER'N AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rita Janne Marit Knutsen	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Rita Janne Marit Knutsen	styreleder/daglig leder	100

**CAFÈ SUPER'N AS****NOTER TIL REGNSKAP**Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	334	5 377	0	35 711
Pr 01.01.2019	30 000	334	5 377	0	35 711
Årets resultat			-5 377	-63 957	-69 334
Pr 31.12.2019	30 000	334	0	-63 957	-33 622

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-249
Skattekostnad ordinært resultat	0	-249
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-69 334	-109 292
Permanente forskjeller	-11	7
Endring i midlertidige forskjeller	6 597	-34 421
Skattepliktig inntekt	-62 748	-143 706
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	3 372
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	-3 372
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-886	5 711	6 597
Sum	-886	5 711	6 597
Akkumulert fremførbart underskudd	-206 454	-143 706	62 748
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	207 340	137 995	-69 345
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**Note 9 Fortsatt drift**

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. -69 334 etter skatt, mot kr. -109 043 i 2018. Selv om aksjekapitalen er tapt så er soliditeten og likviditeten fortsatt ok og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Cafè Super'N ASs bidrag til lokalsamfunnet på øya vil fortsatt være verdifull. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. .

Styret mener at konsekvensene av koronapandemiens påvirkning av Cafè Super'N AS anses å være av en slik grad og art at den kan indikere usikkerhet med hensyn til fortsatt drift. Selskapet har opplevd fall i omsetningen som kan påvirke selskapets evne til å dekke løpende forpliktelser. Derfor har selskapet permitert alle ansatte unntatt daglig leder for å få ned kostnadene. Det blir holdt åpent men med begrenset sitteplasser jfr statens anbefalinger. Det er søkt om lån med statsgaranti og selskapet har bedt om forlenget kreditt hos de største leverandører, avdragsutsettelse hos leasingselskapet. Feriepenger til daglig leder blir ikke betalt ut før krisen er over.