



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 135 869
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLETS KAFE OG BAR AS
Forretningsadresse: Universitetsgata 26
0162 OSLO

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: Karsen Glarbo Quiel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2020

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, 07.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		55 200	55 200
Sum inntekter		55 200	55 200
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	83 362	42 285
Sum kostnader		83 362	42 285
Driftsresultat		-28 162	12 915
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71	66
Sum finansinntekter		71	66
Annen rentekostnad		35	
Sum finanskostnader		35	
Netto finans		36	66
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-28 127	12 981
Skattekostnad på ordinært resultat			-6 654
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 127	19 635
Årsresultat		-28 127	19 635
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-28 127	19 635
Totalresultat		-28 127	19 635
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-28 127	19 635
Sum overføringer og disponeringer		-28 127	19 635



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			23 000
Andre fordringer		5 478	56 531
Sum fordringer		5 478	79 531
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	149 907	124 718
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		149 907	124 718
Sum omløpsmidler		155 385	204 249
SUM EIENDELER		155 385	204 249
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-9 034	-9 034
Annen innskutt egenkapital		22 277	22 277
Sum innskutt egenkapital		43 243	43 243
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		50 642	22 515
Sum opptjent egenkapital		-50 642	-22 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	5	-7 399	20 727
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 413	-13 819
Skyldige offentlige avgifter	2		
Annen kortsiktig gjeld	3	157 371	197 340
Sum kortsiktig gjeld		162 784	183 521
Sum gjeld		162 784	183 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		155 385	204 249



NITTER AS

Nitter AS

Registrert revisor Halfdan Nitter

Fekjan 7b - 1394 Nesbru
Telefon 66 98 02 00

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

Til generalforsamlingen i
COLLETS KAFE OG BAR AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert COLLETS KAFE OG BAR AS årsregnskap som viser et underskudd på kr. 28 127.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 (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 intern kontroll 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 avviklet.

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 (International Standards On Auditing), 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver

NITTER AS

vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Nesbru, 11. mars 2020

Nitter AS

Halfdan Nitter

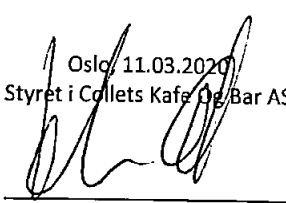


BALANSE

COLLETS KAFE OG BAR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-9 034	-9 034
Annen innskutt egenkapital		22 277	22 277
Sum innskutt egenkapital		43 243	43 243
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-50 642	-22 515
Sum opptjent egenkapital		-50 642	-22 515
Sum egenkapital	5	-7 399	20 727
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 413	-13 819
Annen kortsiktig gjeld	3	157 371	197 340
Sum kortsiktig gjeld		162 784	183 521
Sum gjeld		162 784	183 521
Sum egenkapital og gjeld		155 385	204 249

Oslø 11.03.2020
Styret i Collets Kafe Og Bar AS


Karsten Glarbo Quiel
styreleder



Årsregnskap 2019

Collets Kafe Og Bar AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 914 135 869



RESULTATREGNSKAP

COLLETS KAFE OG BAR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		55 200	55 200
Sum driftsinntekter		55 200	55 200
Annen driftskostnad	1	83 362	42 285
Sum driftskostnader		83 362	42 285
Driftsresultat		-28 162	12 915
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		71	66
Annen rentekostnad		35	0
Resultat av finansposter		36	66
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-28 127	12 981
Skattekostnad på ordinært resultat		0	-6 654
Ordinært resultat		-28 127	19 635
Årsoverskudd		-28 127	19 635
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		28 127	-19 635
Sum overføringer		-28 127	19 635



BALANSE

COLLETS KAFE OG BAR AS

EIENDELER	Note	2019	2018
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	23 000
Andre kortsiktige fordringer		5 478	56 531
Sum fordringer		5 478	79 531
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	149 907	124 718
Sum omløpsmidler		155 385	204 249
Sum eiendeler		155 385	204 249



BALANSE

COLLETS KAFE OG BAR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-9 034	-9 034
Annen innskutt egenkapital		22 277	22 277
Sum innskutt egenkapital		43 243	43 243
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-50 642	-22 515
Sum opptjent egenkapital		-50 642	-22 515
Sum egenkapital	5	-7 399	20 727
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 413	-13 819
Annen kortsiktig gjeld	3	157 371	197 340
Sum kortsiktig gjeld		162 784	183 521
Sum gjeld		162 784	183 521
Sum egenkapital og gjeld		155 385	204 249

Oslo, 11.03.2020
Styret i Collets Kafe Og Bar AS

Karsten Glarbo Quiel
styreleder



Noter til regnskapet

Collets Kafe Og Bar AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er når regnskapsført 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 nettoført.



Noter til regnskapet

Collets Kafe Og Bar AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 0,-.

Note 2 Bankmidler

I posten inngår bundne midler med kr. 0. Tilhørende skyldig skattetrekk er kr. 0.

Note 3 Andre kortsiktige fordringer og gjeld

Herav konserninterne poster:

Selskap	Fordring	Gjeld
Johns Holding AS	0	-157 371
Sum	0	-157 371



Noter til regnskapet

Collets Kafe Og Bar AS

Note 4 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Collets Kafe Og Bar AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
Sum	30	1 000	30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12. var:

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Eierandel
Johns Holding AS		100	100 %

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. stiftelsestidspunkt 2019	30 000	-9 034	22 277	-22 515	20 727
Årets resultat				-28 127	-28 127
Mottatt konsernbidrag					0
Pr 31.12.2019	30 000	-9 034	22 277	-50 642	-7 399



Noter til regnskapet

Collets Kafe Og Bar AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-6 654
Skattekostnad ordinært resultat	0	-6 654
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-28 127	12 981
Permanente forskjeller	-71	-66
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	28 931
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-41 846
Skattepliktig inntekt	-28 197	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-6 654
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	6 654
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	-2	-2	0
Sum	-2	-2	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-28 198	0	28 197
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 200	2	-28 197
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.