



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 506 817  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAFE SØRLI AS  
Forretningsadresse: Sørligata 40  
0577 OSLO

### 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: Lars Johan Bernvald  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2019

### 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 705 336	10 798 444
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 705 336</b>	<b>10 798 444</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 178 598	3 495 765
Lønnskostnad	1,4	5 762 982	5 511 642
Avskrivning på varige driftsmidler	5	235 076	192 001
Annen driftskostnad		1 813 733	1 906 966
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 990 389</b>	<b>11 106 374</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-285 054</b>	<b>-307 930</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		584	295
Annen finansinntekt		176	138
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>759</b>	<b>433</b>
Annen rentekostnad		7 381	11 284
Annen finanskostnad		7 126	3 342
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 507</b>	<b>14 627</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 748</b>	<b>-14 194</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-298 801</b>	<b>-322 124</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	162 574	-60 746
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-461 375</b>	<b>-261 378</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-461 375</b>	<b>-261 378</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-461 375</b>	<b>-261 378</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-461 375	-261 378
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-461 375</b>	<b>-261 378</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			162 574
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>162 574</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		375 228	436 113
Maskiner og anlegg		63 136	71 028
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	517 510	584 289
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>955 874</b>	<b>1 091 430</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>955 874</b>	<b>1 254 004</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		122 739	115 377
<b>Sum varer</b>		<b>122 739</b>	<b>115 377</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		235 556	57 698
Andre kortsiktige fordringer		38 699	38 050
<b>Sum fordringer</b>		<b>274 255</b>	<b>95 748</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		329 166	338 667
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>329 166</b>	<b>338 667</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>726 160</b>	<b>549 792</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 682 034</b>	<b>1 803 796</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 081 322	619 947
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 081 322</b>	<b>-619 947</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 051 322</b>	<b>-589 947</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		57 630	278 994
Skyldig offentlige avgifter		488 553	257 611
Annen kortsiktig gjeld		2 187 174	1 857 139
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 733 357</b>	<b>2 393 744</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 733 357</b>	<b>2 393 744</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 682 034</b>	<b>1 803 796</b>



Til generalforsamlingen i Kafe Sørli AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Kafe Sørli AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 461.375. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 (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 avvirket.

Leo Revisjon DA  
Niis Hansens vei 2, 0667 Oslo – Org.nr: 983 846 459 - Telefon: 22 07 40 00 - [www.leorevisjon.no](http://www.leorevisjon.no)  
Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg - Telefon: 69 12 34 00  
Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43  
**revisorforeningen**



## **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 avgis 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 som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

## **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.

### **Andre forhold**

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap. Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder. Selskapet har ikke oppfylt sin plikt til å tegne tjenestepensjonsordning i samsvar med obligatorisk tjenestepensjonsloven § 2.

Oslo, 20. september 2019

Leo Revisjon DA

Wasim Ullah  
Registrert revisor



Kafe Sørli AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har ikke etablert slik ordning i 2018.

Tjenstepensjons ordning er etablert fra og med april 2019.

### NOTE 1

Noter for Kafe Sørli AS

Organisasjonsnr. 917506817



Kafe Sørli AS

## Noter 2018

Lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 097 489	4 706 980
Arbeidsgiveravgift	718 746	664 294
Andre lønnsrelaterte ytelser	-53 253	140 367
<b>Totalt</b>	<b>5 762 982</b>	<b>5 511 642</b>

### NOTE 2

#### Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Julia Løvgren Holmboe	28	28,00 %
Linda Natalia Tunheim	28	28,00 %
Munchies Norge AS	44	44,00 %

### NOTE 3

#### Skattegrunnlag/skattekostnad

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-298,801
+ Permanente og andre forskjeller	13,992
+ Endring i midlertidige forskjeller	74,399
<b>= Inntekt</b>	<b>-210,410</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>

Noter for Kafe Sørli AS

Organisasjonsnr. 917506817



Kafe Sørli AS

## Noter 2018

+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-55,589
= Ordinær skattekostnad	<b>-55,589</b>
Skattesats i inntektsåret	23

### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### NOTE 4

Ytelser til daglig leder, styre og revisor

Daglig leder	296 296,-
Styre	0

### Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	540 163	78 920	691 846	1 310 929
+ Tilgang	35 474	0	64 046	99 520
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>575 637</b>	<b>78 920</b>	<b>755 891</b>	<b>1 410 449</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	104 050	7 892	107 558	219 500
+ Ordinære avskrivninger	96 360	7 892	130 824	235 076
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>200 410</b>	<b>15 784</b>	<b>238 382</b>	<b>454 576</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>375 228</b>	<b>63 136</b>	<b>517 509</b>	<b>955 873</b>
Prosentats for ord. avskr.	10-20	10-10	10-33	

### Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Kafe Sørli AS

Organisasjonsnr. 917506817



Kafe Sørli AS

## Noter 2018

**Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat**

**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat**

**Note 4 - Lønnskostnad**

**Note 5 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.**



## Kafe Sørli AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		10 705 336	10 798 444
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 705 336</b>	<b>10 798 444</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		3 178 598	3 495 765
Lønnskostnad	1,4	5 762 982	5 511 642
Avskrivning på varige driftsmidler	5	235 076	192 001
Annen driftskostnad		1 813 733	1 906 966
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 990 389</b>	<b>11 106 374</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(285 053)</b>	<b>(307 930)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		584	295
Annen finansinntekt		176	138
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>759</b>	<b>433</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		7 381	11 284
Annen finanskostnad		7 126	3 342
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 507</b>	<b>14 627</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(13 748)</b>	<b>(14 194)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(298 801)</b>	<b>(322 124)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	162 574	(60 746)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(461 375)</b>	<b>(261 378)</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(461 375)</b>	<b>(261 378)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap		(461 375)	(261 378)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(461 375)</b>	<b>(261 378)</b>



## Kafe Sørli AS

### Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		0	162 574
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>162 574</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		375 228	436 113
Maskiner og anlegg		63 136	71 028
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	517 510	584 289
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>955 874</b>	<b>1 091 430</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>955 874</b>	<b>1 254 004</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		122 739	115 377
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		235 556	57 698
Andre kortsiktige fordringer		38 699	38 050
<b>Sum fordringer</b>		<b>274 255</b>	<b>95 748</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		329 166	338 667
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>726 160</b>	<b>549 792</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 682 034</b>	<b>1 803 796</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		(1 081 322)	(619 947)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 081 322)</b>	<b>(619 947)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(1 051 322)</b>	<b>(589 947)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		57 630	278 994
Skyldig offentlige avgifter		488 553	257 611
Annen kortsiktig gjeld		2 187 174	1 857 139
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 733 357</b>	<b>2 393 744</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 733 357</b>	<b>2 393 744</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 682 034</b>	<b>1 803 796</b>

Oslo, 17.09.2019



Kafe Sørli AS

## Balanse pr. 31.12.2018

Note      31.12.2018      31.12.2017

---

Linda Natalia Tunheim  
Styrets leder

---

Julia Løvgen Holmboe  
Daglig leder



**Årsregnskap 2018  
for**

**Kafe Sørli AS**

Foretaksnr. 917506817