



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	996 853 705
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CAFÈ & LITT TE AS
Forretningsadresse:	Mølla Kjøpesenter Alf Nebbs gate 3 7160 BJUGN

### 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:	Ragnhild Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2020

### 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, 22.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 986 899	2 621 486
Annen driftsinntekt		20 000	-27
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 006 899</b>	<b>2 621 458</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	1 098 637	672 588
Lønnskostnad	2	1 539 788	1 310 764
Avskrivning på varige driftsmidler		47 725	36 710
Annen driftskostnad		613 891	635 947
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 300 042</b>	<b>2 656 010</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-293 143</b>	<b>-34 552</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		41	128
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>41</b>	<b>128</b>
Annen rentekostnad		75 256	50 490
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>75 256</b>	<b>50 490</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-75 215</b>	<b>-50 362</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-368 358</b>	<b>-84 913</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-35 943	20 977
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-332 415</b>	<b>-105 890</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-332 415</b>	<b>-105 890</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-332 415</b>	<b>-105 890</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-332 415	-9 584
Overføringer annen egenkapital			-96 306
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-332 415</b>	<b>-105 890</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3,4	29 610	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>29 610</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	175 155	142 880
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>175 155</b>	<b>142 880</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>204 765</b>	<b>142 880</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1,6	298 269	336 469
<b>Sum varer</b>		<b>298 269</b>	<b>336 469</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	172 558	94 165
Andre fordringer		53 859	91 458
<b>Sum fordringer</b>		<b>226 417</b>	<b>185 623</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	33 550	77 425
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>33 550</b>	<b>77 425</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>558 237</b>	<b>599 517</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>763 001</b>	<b>742 396</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	341 999	9 584
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-341 999</b>	<b>-9 584</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-241 999</b>	<b>90 416</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3,4		6 333
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>6 333</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	345 211	447 103
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>345 211</b>	<b>447 103</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>345 211</b>	<b>453 436</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		35 887	
Leverandørgjeld		317 603	-6 159
Betalbar skatt			22 305
Skyldig offentlige avgifter	8	154 262	56 642
Annen kortsiktig gjeld		152 037	125 757
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>659 789</b>	<b>198 544</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 005 000</b>	<b>651 981</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>763 001</b>	<b>742 396</b>



CAFE & LITT TE AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

#### Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### 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 underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.



CAFE & LITT TE AS

**Noter 2019**

**Note 1 - Varer**

Varelagerbeholdninger er vurdert til den laveste verdien av gjennomsnittlig anskaffelseskost, henholdsvis tilvirkningskost og antatt salgsværdi med fradrag for salgskostnader. For råvarer og varer i arbeid er gjenanskaffelseskost brukt som tilnærming til virkelig verdi.

**Note 2 - Lønnskostnad**

	I år	I fjor
Lønn	1 429 221	1 204 217
Arbeidsgiveravgift	92 001	78 604
Andre lønnsrelaterte ytelser	18 566	27 944
<b>Totalt</b>	<b>1 539 788</b>	<b>1 310 765</b>

**Ytelser til ledende personer**

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	440 097	0	0	440 097

Det har vært fravalg av revisor.

**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat**

**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-368 358
+ Permanente og andre forskjeller	204 976
+ Endring i midlertidige forskjeller	17 320
<b>= Inntekt</b>	<b>-146 061</b>

**Spesifikasjon av årets skattekostnad:**

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-6 333
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-29 610
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-35 943</b>
Skattesats i inntektsåret	22

**Betalbar skatt i balansen består av**

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



CAFE & LITT TE AS

**Noter 2019**

**Note 4 - Utsatt skattefordel**

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	13 535	30 855
+ Utestående fordringer	-2 066	-2 066
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	146 061	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-134 593</b>	<b>28 789</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>6 333</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	134 593	0
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>134 593</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>29 610</b>	<b>0</b>

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

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	391 535
+ Tilgang	80 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	471 535
Akk. av/nedskr. pr 1/1	248 655
+ Ordinære avskrivninger	47 725
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	296 380
Balansført verdi pr 31/12	175 155
Prosentstatts for ord.avskr	10-14

**Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld**

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen er 0.

I år

I fjor

**Pantesikret gjeld**

**Langsiktig gjeld**

Noter CAFE & LITT TE AS

Organisasjonsnr. 996853705



CAFE & LITT TE AS

**Noter 2019**

Gjeld til kredittinstitusjoner	<b>345 211</b>	<b>447 103</b>
<b>Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):</b>		
Driftsløsøre	175 155	142 880
Varelager	298 269	336 469
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>473 424</b>	<b>474 051</b>

**Note 7 - Kundefordringer**

Fordringer er oppført til pålydende. Ingen fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utgang.

**Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skyldig skattetrekk pr.31.12.19 er på kr 42 815.



CAFE & LITT TE AS

**Noter 2019**

**Note 9 - Selskapskapital**

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets Cafe og Litt Te AS største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Ragnhild Andresen	650
Ellen Andresen	100
Dagfinn Andresen	125
Rigmor Andresen	125

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder: Ragnhild Andresen	650
Medlemmer av styret: Dagfinn Andresen	125

**Note 10 - Annen egenkapital**

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	0	-9 584	90 416
-Til årets resultat			-332 415	-332 415
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>-341 999</b>	<b>-241 999</b>



## CAFE &amp; LITT TE AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 986 899	2 621 486
Annen driftsinntekt		20 000	(27)
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 006 899</b>	<b>2 621 459</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	1	1 098 637	672 588
Lønnskostnad	2	1 539 788	1 310 765
Avskrivning på varige driftsmidler		47 725	36 710
Annen driftskostnad		613 891	635 947
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 300 042</b>	<b>2 656 010</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(293 143)</b>	<b>(34 552)</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		41	128
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>41</b>	<b>128</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		75 256	50 490
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>75 256</b>	<b>50 490</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(75 215)</b>	<b>(50 362)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(368 358)</b>	<b>(84 913)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(35 943)	20 977
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(332 415)</b>	<b>(105 890)</b>
Innt./kost. eiendeler holdt for salg		0	0
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(332 415)</b>	<b>(105 890)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	(96 306)
Fremføring av udekket tap		(332 415)	(9 585)
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(332 415)</b>	<b>(105 890)</b>



## CAFE &amp; LITT TE AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3,4	29 610	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>29 610</b>	<b>0</b>
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	175 155	142 880
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>204 765</b>	<b>142 880</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	1,6	298 269	336 469
Kundefordringer	7	172 558	94 165
Andre fordringer		53 859	91 458
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	33 550	77 425
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>558 237</b>	<b>599 517</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>763 001</b>	<b>742 396</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Udekket tap	10	(341 999)	(9 585)
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(241 999)</b>	<b>90 416</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Utsatt skatt	3,4	0	6 333
Øvrig langsiktig gjeld	6	345 211	447 103
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>345 211</b>	<b>453 436</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		35 887	0
Leverandørgjeld		317 603	(6 159)
Betalbar skatt		0	22 305
Skyldig offentlige avgifter	8	154 262	56 642
Annen kortsiktig gjeld		152 037	125 757
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>659 789</b>	<b>198 544</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 005 000</b>	<b>651 981</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>763 001</b>	<b>742 396</b>

Oksvoll, 30.06.2020

Ragnhild Andresen  
Styreformann / daglig lederDagfinn Andresen  
StyremedlemBirgit Andresen  
Styremedlem



**Offentlig regnskap 2019  
for  
CAFE & LITT TE AS**

**Foretaksnummer 996853705**



**Utarbeidet av:**  
ACCOUNTOR FOSEN AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Maren Juelsgt 1  
7130 BREKSTAD