



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 996 272  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAFEDRIFT CITY NORD AS  
Forretningsadresse: City Nord  
Stormyra  
8007 BODØ

### 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: Uwe Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 849 731	3 103 214
Annen driftsinntekt		89 216	6 215
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 938 947</b>	<b>3 109 430</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		794 114	834 268
Lønnskostnad	1	1 443 245	1 402 695
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	55 902	50 300
Annen driftskostnad	1	904 131	1 166 867
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 197 392</b>	<b>3 454 130</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-258 445</b>	<b>-344 700</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13	73
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13</b>	<b>73</b>
Annen rentekostnad		11 884	22 094
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 884</b>	<b>22 094</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-11 871</b>	<b>-22 021</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-270 316</b>	<b>-366 722</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			-2 152
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-270 316</b>	<b>-364 570</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-270 316</b>	<b>-364 570</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-270 316</b>	<b>-364 570</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-270 316</b>	<b>-364 570</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-270 316	-364 570



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		-270 316	-364 570



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	3	34 000	34 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>34 000</b>	<b>34 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	325 510	364 422
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>325 510</b>	<b>364 422</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>359 510</b>	<b>398 422</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>21 230</b>	<b>30 970</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			58 925
Andre fordringer		196 655	81 852
<b>Sum fordringer</b>		<b>196 655</b>	<b>140 777</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	46 223	77 294
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>46 223</b>	<b>77 294</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>264 108</b>	<b>249 040</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>623 618</b>	<b>647 462</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overkurs		-10 666	-10 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 334</b>	<b>19 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	812 446	542 130
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-812 446</b>	<b>-542 130</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-793 112</b>	<b>-522 796</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		838 098	738 368
Skyldige offentlige avgifter		256 885	227 535
Annen kortsiktig gjeld		321 747	204 355
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 416 730</b>	<b>1 170 258</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 416 730</b>	<b>1 170 258</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>623 618</b>	<b>647 462</b>



Bodø Revisjonskontor AS  
Foretaks- og revisornummer: 988 902 527 MVA  
Medlem av Den norske Revisorforening  
Registrert revisor Are Bakkefjell  
Registrert revisor Tom A. Svendsen  
Registrert revisor Jørund Tingvand  
www.borev.no

Til generalforsamlingen i Cafedrift City Nord AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Cafedrift City Nord AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 270 316. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 International Standards on Auditing (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.

#### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Vi gjør oppmerksom på note 5 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg hittil et tap på kr 812 446 ved utgangen av regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld oversteg dets samlede eiendeler med kr 793 112. Som angitt i note 6 foreligger det en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

#### *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 internkontroll 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 med revisjonen 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

Hovedkontor  
Postboks 1171, 8001 Bodø  
Telefon 75 55 17 90  
E-post: firmapost@borev.no

Avd. Bø i Vesterålen  
8475 Straumstjøen  
Telefon 91 83 18 02  
E-post: are@borev.no



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

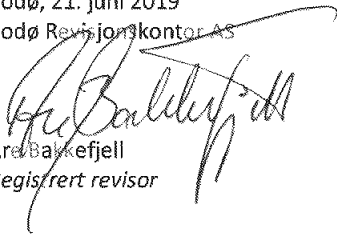
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Bodø, 21. juni 2019

Bodø Revisjonskontor AS

  
Arne Bakkefjell  
Registrert revisor



# *Årsregnskap*

## *2018*

*Cafedrift City Nord AS*



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Cafedrift City Nord AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		2 849 731	3 103 214
Annen driftsinntekt		89 216	6 215
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 938 947</b>	<b>3 109 430</b>
Varekostnad		794 114	834 268
Lønnskostnad	1	1 443 245	1 402 695
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	55 902	50 300
Annen driftskostnad	1	904 131	1 166 867
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 197 392</b>	<b>3 454 130</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-258 445</b>	<b>-344 700</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13	73
Annen rentekostnad		11 884	22 094
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-11 871</b>	<b>-22 021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-270 316	-366 722
Skattekostnad på ordinært resultat		0	-2 152
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-270 316</b>	<b>-364 570</b>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>-270 316</b>	<b>-364 570</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		270 316	364 570
<b>Sum overføringer</b>		<b>-270 316</b>	<b>-364 570</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Cafedrift City Nord AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	34 000	34 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>34 000</b>	<b>34 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	325 510	364 422
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>325 510</b>	<b>364 422</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>359 510</b>	<b>398 422</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		21 230	30 970
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	58 925
Andre kortsiktige fordringer		196 655	81 852
<b>Sum fordringer</b>		<b>196 655</b>	<b>140 777</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	46 223	77 294
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>264 108</b>	<b>249 040</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>623 618</b>	<b>647 462</b>
Cafedrift City Nord AS		Side 3	



<b>Balanse</b>			
<b>Cafedrift City Nord AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-10 666	-10 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 334</b>	<b>19 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-812 446	-542 130
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-812 446</b>	<b>-542 130</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-793 112</b>	<b>-522 796</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		838 098	738 368
Skyldig offentlige avgifter		256 885	227 535
Annen kortsiktig gjeld		321 747	204 355
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 416 730</b>	<b>1 170 258</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 416 730</b>	<b>1 170 258</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>623 618</b>	<b>647 462</b>
Bodø, 19.06.2019 Styret i Cafedrift City Nord AS			
_____ Uwe Johansen Styrets leder / daglig leder		_____ Tor Even Myrvoll styremedlem	
<b>Cafedrift City Nord AS</b>			<b>Side 4</b>



## Noter 2018

Cafedrift City Nord AS

### Regnskapsprinsipper

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

### Driftsinntekter

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Cafedrift City Nord AS



## Noter 2018

Cafedrift City Nord AS

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 318 516	1 297 259
Arbeidsgiveravgift	105 617	102 484
Pensjonskostnader	18 613	0
Andre ytelser	2 000	2 952
<b>Sum</b>	<b>1 444 746</b>	<b>1 402 695</b>

Gjennomsnittelig årsverk i 2018 er ca 5.

Daglig leder/styreleder har mottatt fastlønn på 72 000 i løpet av året og andre ytelser utgjør kr 0. Ingen øvrige ytelser til styret.

Foretaket har etablert tjenstepensjonsordning i samsvar med lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Revisor

Revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 35 000, inkludert honorar for andre tjenester kr 1 000.

### Note 2 Bundne midler

Av selskapets samlede bankinnskudd er kr 37 662 bundne midler til dekning av skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 kr 59 974

### Note 3 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	34 175	424 468	458 644
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		16 990	16 990
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>34 175</b>	<b>441 458</b>	<b>475 634</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	175	115 949	116 124
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>34 000</b>	<b>325 510</b>	<b>359 510</b>
Årets ordinære avskrivninger		55 902	55 902
Økonomisk levetid		3-9 år	

Cafedrift City Nord AS



## Noter 2018

Cafedrift City Nord AS

### Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cafedrift City Nord AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Java Kaffebar City Nord AS	30	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Daglig leder er største aksjonær i morselskapet Java Kaffebar City Nord AS med en eierandel på 37 %

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	30 000	-10 666	-542 130	-522 796
Årets resultat			-270 316	-270 316
<b>Pr. 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>-10 666</b>	<b>-812 446</b>	<b>-793 112</b>

### Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. 270 316. Selskapet hadde et underskudd i 2017 på kr. 364 570. Ledelsen er oppmerksom på situasjonen, og vil sette i gang tiltak for å redusere enkelte driftskostnader og øke inntektene. Det forutsees at selskapet vil kunne fortsette driften med overskudd etter gjennomførte tiltak.

Cafedrift City Nord AS



## Noter 2018

Cafedrift City Nord AS

### Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-2 152
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-2 152</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-270 316	-366 722
Permanente forskjeller	15 517	74 308
Endring i midlertidige forskjeller	7 312	1 925
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-247 487</b>	<b>-290 489</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-2 772	3 362	6 133
Varebeholdning	0	1	0
Fordringer	0	1 179	1 179
<b>Sum</b>	<b>-2 771</b>	<b>4 541</b>	<b>7 312</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-753 631	-506 144	247 487
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-756 403</b>	<b>-501 603</b>	<b>254 799</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>-166 409</b>	<b>-115 369</b>	<b>51 040</b>

Cafedrift City Nord AS