



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 090 993
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFE SAN MARINO AS
Forretningsadresse: Nattlandsveien 76A
5094 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Sozdar Tasman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 24.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 277 053	10 409 408
Annen driftsinntekt		723	26 242
Sum inntekter		12 277 776	10 435 650
Kostnader			
Varekostnad		5 134 499	4 135 326
Lønnskostnad	2	4 760 914	3 464 476
Avskrivning	6	376 701	305 481
Annen driftskostnad	2	2 005 483	1 907 323
Sum kostnader		12 277 597	9 812 606
Driftsresultat		179	623 044
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		933	1 807
Sum finansinntekter		933	1 807
Annen finanskostnad		34 221	36 344
Sum finanskostnader		34 221	36 344
Netto finans		-33 288	-34 537
Ordinært resultat før skattekostnad		-33 109	588 507
Skattekostnad på ordinært resultat	7	23 066	157 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		-56 175	430 793
Årsresultat		-56 175	430 793
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	106 900	
Overføringer annen egenkapital	8	-163 075	430 793
Sum overføringer og disponeringer		-56 175	430 793



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	963 753	1 117 694
Sum varige driftsmidler		963 753	1 117 694
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		182 375	244 375
Sum finansielle anleggsmidler		182 375	244 375
Sum anleggsmidler		1 146 128	1 362 069
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	154 319	168 243
Fordringer			
Kundefordringer		23 089	38 050
Andre fordringer		784 708	506 101
Sum fordringer		807 797	544 151
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	664 517	668 923
Sum omløpsmidler		1 626 633	1 381 317
SUM EIENDELER		2 772 761	2 743 386
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	952 925	1 116 000
Sum opptjent egenkapital		952 925	1 116 000
Sum egenkapital		1 052 925	1 216 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	270 188	304 276
Sum annen langsiktig gjeld		270 188	304 276
Sum langsiktig gjeld		270 188	304 276
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		511 792	516 332
Betalbar skatt	7	23 066	157 714
Skyldige offentlige avgifter	3	392 793	245 667
Annen kortsiktig gjeld		521 997	303 397
Sum kortsiktig gjeld		1 449 648	1 223 110
Sum gjeld		1 719 836	1 527 386
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 772 761	2 743 386



Cafe San Marino AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Cafe San Marino AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 277 053	10 409 408
Annen driftsinntekt		723	26 242
Sum driftsinntekter		<u>12 277 776</u>	<u>10 435 650</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		5 134 499	4 135 326
Lønnskostnad	2	4 760 914	3 464 476
Avskrivning	6	376 701	305 481
Annen driftskostnad	2	2 005 483	1 907 323
Sum driftskostnader		<u>12 277 597</u>	<u>9 812 606</u>
Driftsresultat		<u>179</u>	<u>623 044</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		933	1 807
Annen finanskostnad		34 221	36 344
Netto finansposter		<u>-33 288</u>	<u>-34 537</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-33 109</u>	<u>588 507</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>23 066</u>	<u>157 714</u>
Årsresultat		<u>-56 175</u>	<u>430 793</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	106 900	0
Overføringer annen egenkapital	8	-163 075	430 793
Sum disponert		<u>-56 175</u>	<u>430 793</u>



Cafe San Marino AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	<u>963 753</u>	<u>1 117 694</u>
Sum varige driftsmidler		<u>963 753</u>	<u>1 117 694</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		<u>182 375</u>	<u>244 375</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>182 375</u>	<u>244 375</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 146 128</u>	<u>1 362 069</u>
Omløpsmidler			
Varer	4	<u>154 319</u>	<u>168 243</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		23 089	38 050
Andre fordringer		<u>784 708</u>	<u>506 101</u>
Sum fordringer		<u>807 797</u>	<u>544 151</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>664 517</u>	<u>668 923</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 626 633</u>	<u>1 381 317</u>
Sum eiendeler		<u>2 772 761</u>	<u>2 743 386</u>



Cafe San Marino AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>952 925</u>	<u>1 116 000</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>952 925</u>	<u>1 116 000</u>
Sum egenkapital		<u>1 052 925</u>	<u>1 216 000</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>270 188</u>	<u>304 276</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>270 188</u>	<u>304 276</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		511 792	516 332
Betalbar skatt	7	23 066	157 714
Skyldige offentlige avgifter	3	392 793	245 667
Annen kortsiktig gjeld		<u>521 997</u>	<u>303 397</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 449 648</u>	<u>1 223 110</u>
Sum gjeld		<u>1 719 836</u>	<u>1 527 386</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 772 761</u>	<u>2 743 386</u>

31. desember 2017
Bergen, 28. juni 2018

Ziya Tasman
daglig leder

Sozdar Tasman
styreleder



Cafe San Marino AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske 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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Cafe San Marino AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 094 705	2 957 310
Arbeidsgiveravgift	583 294	420 781
Pensjonskostnader	29 644	26 955
Andre ytelser	53 271	59 430
Sum	<u>4 760 914</u>	<u>3 464 476</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 årsverk.

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	164 642	1 187	1 684

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er gitt et lån til nærstående av aksjonær. Lånet er ikke renteberegnet. Lånet vil bli motregnet mot utbytte som tas ifb med avleggelsen av årsregnskapet for 2017.

Det er for øvrig ikke gitt lån til, eller stillet sikkerhet til fordel for, aksjonærer, daglig leder / styrets leder eller noen av deres nærstående.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Revisjon inkl utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	35 000
Andre tjenester	3 600

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	117 186

Note 4 - Varer

	2017	2016
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	154 319	168 243



Cafe San Marino AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	270 188	304 276
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Driftsmidler	963 753	1 117 694
Varelager	154 319	168 243
Sum	<u>1 118 072</u>	<u>1 285 937</u>

Det er i tillegg sikkerhetsstillelse i en bil som er solgt fra selskapet 1.1.2016. Selskapet har ikke mottatt oppgjør for bilene. Lånet vil bli gjort opp og sikkerhetsstillelsen vil bli slettet så snart selskapet mottar oppgjør.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 308 504	2 308 504
Tilgang kjøpte driftsmidler	222 760	222 760
Anskaffelseskost 31.12.2017	<u>2 531 264</u>	<u>2 531 264</u>
Akk.avskrivning 31.12.2017	<u>-1 567 511</u>	<u>-1 567 511</u>
Balanseført pr. 31.12.2017	<u>963 753</u>	<u>963 753</u>
Årets avskrivninger	376 701	376 701
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Cafe San Marino AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	23 066	157 714
Årets totale skattekostnad	<u>23 066</u>	<u>157 714</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2017	 2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-33 109	588 507
Permanente forskjeller	56 220	-281
Endring i midlertidige forskjeller	72 996	42 628
Årets skattegrunnlag	<u>96 107</u>	<u>630 854</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	23 066	157 714
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2017	 2016
Driftsmidler inkl goodwill	-127 139	-84 476
Utestående fordringer	-30 333	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-157 472</u>	<u>-84 476</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-157 472	-84 476
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 116 000	1 216 000
Årsresultat	0	-56 175	-56 175
Avsatt utbytte	0	-106 900	-106 900
Egenkapital 31.12.2017	<u>100 000</u>	<u>952 925</u>	<u>1 052 925</u>

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sozdar Tasman, styrets leder	1 000	100 %	100 %



Til generalforsamlingen i Cafe San Marino

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Cafe San Marino' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 56 175. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 rettvisende 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, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som

www.acceptor.no

Acceptor Revisjon AS, Kanalveien 105A, P.O. Box 24 Kristianborg, 5822 Bergen • post@acceptor.no • Org.nr.: 994 419 110



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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 28. juni 2018

ACCEPTOR REVISJON AS



Kim Thunes
statsautorisert revisor




Cafe San Marino AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	952 925	1 116 000
Sum opptjent egenkapital		<u>952 925</u>	<u>1 116 000</u>
Sum egenkapital		<u>1 052 925</u>	<u>1 216 000</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	270 188	304 276
Sum annen langsiktig gjeld		<u>270 188</u>	<u>304 276</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		511 792	516 332
Betalbar skatt	7	23 066	157 714
Skyldige offentlige avgifter	3	392 793	245 667
Annen kortsiktig gjeld		521 997	303 397
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 449 648</u>	<u>1 223 110</u>
Sum gjeld		<u>1 719 836</u>	<u>1 527 386</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 772 761</u>	<u>2 743 386</u>

31. desember 2017
Bergen, 28. juni 2018


Ziya Tasman
daglig leder


Sozdar Tasman
styreleder