



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 609 787
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MADRE & CO AS
Forretningsadresse: Storgata 13
3611 KONGSBERG

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: Anne-Karin Sandtnder
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 301 400	4 664 571
Sum inntekter		5 301 400	4 664 571
Kostnader			
Varekostnad		1 460 716	1 212 261
Lønnskostnad	1,2	2 280 239	2 138 377
Avskrivning på varige driftsmidler	3	294 935	292 616
Annen driftskostnad	2	853 396	843 643
Sum kostnader		4 889 286	4 486 898
Driftsresultat		412 114	177 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		480	682
Sum finansinntekter		480	682
Annen rentekostnad		4 804	4 292
Sum finanskostnader		4 804	4 292
Netto finans		-4 323	-3 610
Ordinært resultat før skattekostnad		407 791	174 064
Skattekostnad på ordinært resultat	4	93 359	40 958
Ordinært resultat etter skattekostnad		314 432	133 106
Årsresultat		314 432	133 106
Årsresultat etter minoritetsinteresser		314 432	133 106
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		314 432	133 106
Sum overføringer og disponeringer		314 432	133 106



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3	399 182	453 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	702 039	908 374
Sum varige driftsmidler		1 101 221	1 361 379
Sum anleggsmidler		1 101 221	1 361 379
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		162 347	134 545
Sum varer		162 347	134 545
Fordringer			
Kundefordringer		35 847	29 259
Andre fordringer		82 171	6 550
Sum fordringer		118 018	35 809
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 151 635	848 559
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 151 635	848 559
Sum omløpsmidler		1 432 000	1 018 913
SUM EIENDELER		2 533 221	2 380 292
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	595 078	280 646
Sum opptjent egenkapital		595 078	280 646
Sum egenkapital		625 078	310 646
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	10 254	32 591
Sum avsetninger for forpliktelser		10 254	32 591
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 079 539	1 293 086
Sum annen langsiktig gjeld		1 079 539	1 293 086
Sum langsiktig gjeld		1 089 793	1 325 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 889	90 965
Betalbar skatt	4	115 696	54 958
Skyldig offentlige avgifter		260 086	312 264
Annen kortsiktig gjeld		321 678	285 781
Sum kortsiktig gjeld		818 350	743 968
Sum gjeld		1 908 143	2 069 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 533 221	2 380 292



**Årsregnskap 2018
for
Marlenes Bistro AS**

Org. nummer: 916609787



Marlenes Bistro AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 301 400	4 664 571
Sum driftsinntekter		5 301 400	4 664 571
Driftskostnader			
Varekostnad		1 460 716	1 212 261
Lønnskostnad	1,2	2 280 239	2 138 377
Avskrivning på varige driftsmidler	3	294 935	292 616
Annen driftskostnad	2	853 396	843 643
Sum driftskostnader		4 889 286	4 486 898
Driftsresultat		412 114	177 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		480	682
Rentekostnad		4 804	4 292
Netto finansposter		-4 323	-3 610
Ordinært resultat før skattekostnad		407 791	174 064
Skattekostnad på ordinært resultat	4	93 359	40 958
ÅRSRESULTAT		314 432	133 106
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		314 432	133 106
Sum overføringer og disponeringer		314 432	133 106





Marlenes Bistro AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	702 039	908 374
Påkost leide lokaler	3	399 182	453 004
Sum anleggsmidler		1 101 221	1 361 379
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		162 347	134 545
Fordringer			
Kundefordringer		35 847	29 259
Andre fordringer		82 171	6 550
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 151 635	848 559
Sum omløpsmidler		1 492 000	1 018 913
SUM EIENDELER		2 593 221	2 380 292



Marlenes Bistro AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	595 078	280 646
Sum egenkapital		625 078	310 646
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	10 254	32 591
Sum avsetning for forpliktelser		10 254	32 591
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 079 539	1 293 086
Sum annen langsiktig gjeld		1 079 539	1 293 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 889	90 965
Betalbar skatt	4	115 696	54 958
Skyldig offentlige avgifter		260 086	312 264
Annen kortsiktig gjeld		321 678	285 781
Sum kortsiktig gjeld		818 350	743 968
Sum gjeld		1 908 143	2 069 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 533 221	2 380 292

Kongsberg, 13/4 2019

Anne-Karin Sandtner
StyrelederMarlene Sandtner
StyremedlemAlex Sandtner
Styremedlem

Årsregnskap for Marlenes Bistro AS

Organisasjonsnr. 916609787



Marlenes Bistro AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

d) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

f) 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.

g) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

h) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.



Marlenes Bistro AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	2018	2017
Lønn	2 261 347	2 050 848
Arbeidsgiveravgift	224 723	299 917
Pensjonskostnader	45 098	67 805
Andre lønnsrelaterte ytelser	-250 928	-280 192
Totalt	2 280 239	2 138 377

Antall årsverk i regnskapsåret er 3.

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

Note 2 - Ytelser/godtgjørelser til styret, daglig leder og revisor

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	737 610	14 752	4 392	756 754
Styremedlemmer	0	0	0	0

Det er ikke tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Daglig leder og styret har ikke avtale om sluttvederlag, bonus, aksjebasert avlønning, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.

Ytelser til revisor

Revisjon	21 900
Andre tjenester	8 850
Såmløst honorar til revisor	30 750

Honorar til revisor er eksklusive merverdiavgift.

CB



Marlenes Bistro AS

Noter 2018

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Påkost leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 286 468	538 227	1 824 695
+ Tilgang	34 777	0	34 777
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 321 245	538 227	1 859 472
Akk. av/nedskr. pr 1/1	378 094	85 223	463 316
+ Ordinære avskrivninger	241 112	53 823	294 935
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	619 206	139 045	758 251
Balanseført verdi pr 31/12	702 039	399 182	1 101 221
Prosentstørrelse for ord.avskr	10-20	10-10	



Marlenes Bistro AS

Noter 2018

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2018

Resultat før skattekostnader	407 791
Permanente og andre forskjeller	143
Endring i midlertidige forskjeller	95 090
= Inntekt	503 024

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2018

Beregnet skatt av årets resultat	115 696
+ endring i utsatt skatt (bokført)	-22 337
= Ordinær skattekostnad	93 359

Betalbar skatt i balansen består av:
Beregnet skatt av årets resultat 115 696
= **Betalbar skatt i balansen** 115 696

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	45 895	141 702
+ Utestående fordringer	717	0

Sum positive forskjeller 46 612 141 702

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel 46 612 141 702

Balanseført utsatt skatt 10 254 32 591



Marlenes Bistro AS

Noter 2018

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn 1 år	0	0
Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
Fordringer på konsernselskap	0	0
Gjeld til konsernselskap	77 318	90 865
Pantsettelse	2018	2017
Gjeld sikret med pant (Ubenyttet kassekreditt kr 250 000)	0	0
Pantsatte eiendeler:		
Driftstilbehør for kassekreditt	702 040	908 374
Sum pantsatte eiendeler	702 040	908 374

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkingskudd utgjør pr 31.12. i år kr 98 062 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 89 236.



Marlenes Bistro AS

Noter 2018

Note 7 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	280 646	310 646
Tilført fra årsresultat	0	314 432	314 432
Pr 31.12.	30 000	595 078	625 078

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 30, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Sandtner Holding AS	1000

CS



Revisorkollegiet

**Til generalforsamlingen i
Marlenes Bistro AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Marlenes Bistro AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 314 432. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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.

Styret 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, 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>



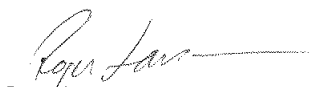
Revisorkollegiet

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 bokføringskikk i Norge.

Kongsberg, 13. april 2019
Revisorkollegiet AS


Roger Larsen
Registrert revisor