



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 657 729
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFE-BISTRO AS
Forretningsadresse: c/o Bernhard Lillevik
Møstveien 233
6523 FREI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: André Hansø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 941 140	6 124 739
Sum inntekter		5 941 140	6 124 739
Kostnader			
Varekostnad		1 615 909	1 584 787
Lønnskostnad	1	2 417 681	2 628 551
Avskrivning på varige driftsmidler	2	57 647	59 836
Annen driftskostnad		1 637 465	1 633 827
Sum kostnader		5 728 701	5 907 001
Driftsresultat		212 439	217 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		238	304
Sum finansinntekter		238	304
Annen rentekostnad		928	2 035
Annen finanskostnad		36 661	36 695
Sum finanskostnader		37 589	38 730
Netto finans		-37 351	-38 426
Ordinært resultat før skattekostnad		175 088	179 312
Skattekostnad på ordinært resultat	3	38 520	44 583
Ordinært resultat etter skattekostnad		136 568	134 729
Årsresultat		136 568	134 729
Årsresultat etter minoritetsinteresser		136 568	134 729
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			129 793
Overføringer annen egenkapital		136 568	4 936
Sum overføringer og disponeringer		136 568	134 729



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	30 805	59 858
Sum immaterielle eiendeler		30 805	59 858
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	175 082	183 471
Sum varige driftsmidler		175 082	183 471
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	304 467	304 467
Sum finansielle anleggsmidler		304 467	304 467
Sum anleggsmidler		510 354	547 796
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	49 792	41 000
Sum varer		49 792	41 000
Fordringer			
Kundefordringer		16 334	40 332
Andre fordringer		31 058	29 673
Konsernfordringer	5	60 549	
Sum fordringer		107 941	70 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	552 378	659 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		552 378	659 614
Sum omløpsmidler		710 111	770 619
SUM EIENDELER		1 220 465	1 318 414



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8,9	141 504	4 936
Sum opptjent egenkapital		141 504	4 936
Sum egenkapital		243 504	106 936
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 028	239 125
Betalbar skatt	3	9 467	
Skyldig offentlige avgifter		323 031	364 094
Annen kortsiktig gjeld	5	464 435	608 260
Sum kortsiktig gjeld		976 961	1 211 478
Sum gjeld		976 961	1 211 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 220 465	1 318 414



STATSAUTORISERT REVISOR **ANDRÉ HANSØ AS**

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap
Foretaks- / Revisjonsnummer: NO 959 183 848
Helge Barmans Gate 11, 6508 KRISTIANSUND

Telefon 71 67 90 55
andre@revisorhansoe.no
www.revisorhansoe.no

Avdelingskontor Frei:
Flatsesund, 6523 FREI
Telefon 90 69 84 54

**Til generalforsamlingen i
Cafe-Bistro AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Cafe-Bistro AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 136 568. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

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.



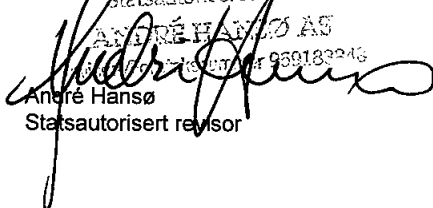
Side 2

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 bokføringssskikk i Norge.

Kristiansund, den 31.08.2020
Statsautorisert revisor André Hansø AS


ANDRÉ HANSØ AS
959183246
André Hansø
Statsautorisert revisor



Cafe - Bistro AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

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).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernets størrelse samlet er under maksimalrensene for små foretak.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 (22%) 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.



Cafe - Bistro AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 947 195	2 127 013
Arbeidsgiveravgift	294 101	319 124
Pensjonskostnader	69 314	68 138
Andre lønnsrelaterte ytelser	107 071	114 276
Totalt	2 417 681	2 628 551

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder	477 492
Revisjonshonorar	13 308
Annen godtgjørelse til revisor	8 750

Note 2 - Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	4 749 017
+ Tilgang	49 258
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 798 275
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 565 546
+ Ordinære avskrivninger	57 647
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 623 193
Balanseført verdi pr 31/12	175 082
Prosentstatts for ord.avskr	10-33



Cafe - Bistro AS

Noter 2019

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	175 088
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-21 130
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	153 958
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	110 927
= Inntekt	43 031

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	9 467
= Sum betalbar skatt	9 467
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	29 053
= Ordinær skattekostnad	38 520
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	9 467
= Betalbar skatt i balansen	9 467

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-140 024	-161 155
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	110 927
= Grunnlag utsatt skatt	-140 024	-272 082
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	140 025	272 082
= Grunnlag utsatt skattefordel	140 025	272 082
Utsatt skattefordel	30 805	59 858



Cafe - Bistro AS

Noter 2019

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler		
Driftsløsøre og inventar	175 083	183 471
Varer	49 792	41 000
Sum pantsatte eiendeler	224 875	224 471
Garantier		
Bankgaranti Husleie	325 000	325 000

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Aksjer i datter

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Dødeladen Café og Spiseri AS	100	100	-6 034	288 472

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Fordringer	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Sum fordringer	60 549	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	248 380	401 796
Sum gjeld	248 380	401 796

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Noter for Cafe - Bistro AS

Organisasjonsnr. 957657729



Cafe - Bistro AS

Noter 2019

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 64 786 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 67 929.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 102 aksjer hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 102.000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
Ørnviksenteret AS	51
Bernhard Lillevik	51

Note 8 - Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	102 000	4 936	106 936
Tilført fra årsresultat		136 568	136 568
Pr 31.12.	102 000	141 504	243 504

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Situasjonen med koronaviruset i Norge og verden våren 2020 har påvirket mange bransjer og bedrifter. Café Bistro AS stengte driften helt i perioden fra 13.mars til slutten av april og alle ansatte ble permittert. Selskapet har mottatt noe statlige støtte midler for denne perioden.

I den påfølgende perioden har selskapets ledelse og eiere besluttet å legge ned driften, og den 30.06.2020 hadde kaféen sin siste åpningsdag i kjøpesenteret Alti Futura. Inventar og driftsmidler er solgt til Alti Futura og nye drivere vil etterhvert ta over lokalene. Selskapets styre vurderer å avvikle selskapet ut over høsten 2020.



Cafe - Bistro AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 941 140	6 124 739
Sum driftsinntekter		5 941 140	6 124 739
Driftskostnader			
Varekostnad		1 615 909	1 584 787
Lønnskostnad	1	2 417 681	2 628 551
Avskrivning på varige driftsmidler	2	57 647	59 836
Annen driftskostnad		1 637 465	1 633 827
Sum driftskostnader		5 728 701	5 907 001
DRIFTSRESULTAT		212 439	217 738
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		238	304
Sum finansinntekter		238	304
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		928	2 035
Annen finanskostnad		36 661	36 695
Sum finanskostnader		37 589	38 730
NETTO FINANSPOSTER		(37 351)	(38 426)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		175 088	179 312
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	38 520	44 583
ORDINÆRT RESULTAT		136 568	134 729
ÅRSRESULTAT		136 568	134 729
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		136 568	4 936
Fremføring av udekket tap		0	129 793
SUM OVERFØRINGER		136 568	134 729



Cafe - Bistro AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	30 805	59 858
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	175 083	183 471
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	304 467	304 467
Sum anleggsmidler		510 354	547 796
Omløpsmidler			
Varer	4	49 792	41 000
Kundefordringer		16 334	40 332
Fordringer på konsernselskap	5	60 549	0
Andre fordringer		31 058	29 673
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	552 378	659 614
Sum omløpsmidler		710 111	770 619
SUM EIENDELER		1 220 465	1 318 414



Cafe - Bistro AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8,9	141 504	4 936
Sum opptjent egenkapital		141 504	4 936
Sum egenkapital		243 504	106 936
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 028	239 125
Betalbar skatt	3	9 467	0
Skyldig offentlige avgifter		323 031	364 094
Annen kortsiktig gjeld	5	464 435	608 260
Sum kortsiktig gjeld		976 961	1 211 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 220 465	1 318 414

Kristiansund den 31.12.2019 / 31.08.2020

Bernhard Lillevik
Styrets leder



**Årsregnskap 2019
for
Cafe - Bistro AS**

Organisasjonsnr. 957657729

Utarbeidet av:
Statsautorisert Revisor André Hansø AS
Statsautorisert revisjonsselskap
Helge Barmanns gt 11
6508 Kristiansund
Organisasjonsnr. 959 183 848