



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 151 772
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AROMA KAFFEBAR AS
Forretningsadresse: C/O Sentrum Regnskapskontor
Skuteviksbodene 18
5035 BERGEN

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: Sissel Robinson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2019

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 539 339 | 549 106 |
| Annen driftsinntekt | | 651 | 90 980 |
| Sum inntekter | | 5 539 990 | 640 086 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 9 281 | 24 340 |
| Varekostnad | | 1 658 008 | 339 305 |
| Lønnskostnad | 6 | 2 132 116 | 205 006 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 55 801 | 5 450 |
| Annen driftskostnad | | 3 581 219 | 413 707 |
| Sum kostnader | | 7 436 424 | 987 808 |
| Driftsresultat | | -1 896 434 | -347 722 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 16 | 11 |
| Sum finansinntekter | | 16 | 11 |
| Annen rentekostnad | | 23 150 | 9 048 |
| Sum finanskostnader | | 23 150 | 9 048 |
| Netto finans | | -23 134 | -9 037 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 919 568 | -356 759 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 919 568 | -356 759 |
| Årsresultat | 1 | -1 919 568 | -356 759 |
| Totalresultat | | -1 919 568 | -356 759 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 0 | 0 |
| Udekket tap | | -1 919 568 | -356 759 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 919 568 | -356 759 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|----------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 497 500 | 4 996 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 497 500 | 4 996 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 497 500 | 4 996 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 165 891 | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 78 868 | |
| Andre fordringer | | 37 038 | 20 050 |
| Sum fordringer | 3 | 115 906 | 20 050 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 124 849 | 3 400 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 124 849 | 3 400 |
| Sum omløpsmidler | | 406 646 | 23 450 |
| SUM EIENDELER | | 904 146 | 28 446 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 1 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 1 | -5 666 | -5 666 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 334 | 24 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -3 003 427 | -1 083 859 |
| Sum opptjent egenkapital | 1 | -3 003 427 | -1 083 859 |
| Sum egenkapital | 1 | -2 979 093 | -1 059 525 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 247 562 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 247 562 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 829 469 | 222 555 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 790 302 | 1 902 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 015 907 | 863 514 |
| Sum kortsiktig gjeld | 7 | 3 635 677 | 1 087 971 |
| Sum gjeld | | 3 883 239 | 1 087 971 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 904 146 | 28 446 |

**Resultatregnskap****Aroma Kaffebar AS**

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-----------------|
| Salgsinntekter | | 5 539 339 | 549 106 |
| Andre driftsinntekter | | 651 | 90 980 |
| Sum driftsinntekter | | 5 539 990 | 640 086 |
| Varekostnad | | 1 658 008 | 339 305 |
| Endring i beholdning av v.i.a. og f.v. | | 9 281 | 24 340 |
| Lønnskostnad | 6 | 2 132 116 | 205 006 |
| Avskrivning varige driftsmidler | 2 | 55 801 | 5 450 |
| Annen driftskostnad | | 3 581 219 | 413 707 |
| Sum driftskostnad | | 7 436 424 | 987 808 |
| Driftsresultat | | -1 896 434 | -347 722 |
| Annen renteinntekt | | 16 | 11 |
| Sum finansinntekter | | 16 | 11 |
| Annen rentekostnad | | 23 150 | 9 048 |
| Sum finanskostnader | | 23 150 | 9 048 |
| Sum netto finansposter | | -23 134 | -9 037 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 919 568 | -356 759 |
| Ordinært resultat | | -1 919 568 | -356 759 |
| Årsresultat | 1 | -1 919 568 | -356 759 |
| Overført til udekket tap | | -1 919 568 | -356 759 |
| Sum disponert | | -1 919 568 | -356 759 |

**Balanse****Aroma Kaffebar AS**

| | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|----------|----------------|---------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l. | | 497 500 | 4 996 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 497 500 | 4 996 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 497 500 | 4 996 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 165 891 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 78 868 | 0 |
| Andre fordringer | | 37 038 | 20 050 |
| Sum fordringer | 3 | 115 906 | 20 050 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 124 849 | 3 400 |
| Sum omløpsmidler | | 406 646 | 23 450 |
| Sum eiendeler | | 904 146 | 28 446 |



Balanse

Aroma Kaffebar AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 1 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 1 | -5 666 | -5 666 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 334 | 24 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -3 003 427 | -1 083 859 |
| Sum opptjent egenkapital | 1 | -3 003 427 | -1 083 859 |
| Sum egenkapital | 1 | -2 979 093 | -1 059 525 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 247 562 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 247 562 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 829 469 | 222 555 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 790 302 | 1 902 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 015 907 | 863 514 |
| Sum kortsiktig gjeld | 7 | 3 635 677 | 1 087 971 |
| Sum gjeld | | 3 883 239 | 1 087 971 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 904 146 | 28 446 |

Bergen, 22.07.2019
Styret for Aroma Kaffebar AS


Stig Øvrebotten
Styrets leder/Daglig leder


Laila Fredriksen
Styremedlem


Ole Gundro Sørensen
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Aroma Kaffebar AS

Årsregnskapet for Aroma Kaffebar AS er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god norsk regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapsprinsipper

a) Salgsinntekter/driftsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de utføres.

b) 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.

c) Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler.

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av et år.

For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives dersom de har en levetid over 3 år og en kostpris som overstiger 15.000

Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmiddelets stand ved kjøp av driftsmiddelet.

Varige driftsmidler er oppført i balansen til kostpris med fradrag for ordinære avskrivninger.

d) Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 23% / 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. Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht. god regnskapsskikk for små foretak



Noter til regnskapet for 2018

Aroma Kaffebær AS

Note 1 - Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapitalbevegelser gjennom året, og selskapets egenkapital pr. 31.12.18

| | Aksjekapital | Overkurs | Stiftelses- kostnader | Annen EK | Sum EK |
|----------------------------------|---------------|----------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital pr 01.01.2018 | 30 000 | - | - | -1 083 859 | -1 053 859 |
| Stiftelseskostnader | | | -5 666 | | -5 666 |
| Årets resultat | | | | -1 919 568 | -1 919 568 |
| Egenkapital pr 31.12 2018 | 30 000 | - | -5 666 | -3 003 427 | -2 979 093 |

Styret forutsetter fortsatt drift. Styret har gjort tiltak for å kutte i kostnader og mener at disse tiltakene vil føre til et positivt resultat neste år. Kreditorer som er nærstående stiller seg bak forutsetningen om fortsatt drift.

Note 2 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger, som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

| | Inventar og utstyr | Sum varige driftsmidler |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 16 350 | 16 350 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 548 305 | 548 305 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 564 655 | 564 655 |
| Akkumulerte avskrivninger 01.01. | 11 354 | 11 354 |
| Årets avskrivninger | 55 801 | 55 801 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | 67 155 | 67 155 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.18 | 497 500 | 497 500 |

Avskrivningstid Lineær 3 - 5 år

Note 3 - Fordringer og gjeld

Ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Ingen gjeld med forfall senere enn ett år.

Gjeld til nærstående selskaper utgjør kr 443 719,- pr 31.12.18.



| Noter til regnskapet for 2018 | | | |
|--|------------------|-------------------|--------------------|
| Aroma Kaffebar AS | | | |
| Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon | | | |
| Aksjekapitalen pr. 31.12.18 består av: | Antall | Pålydende | Balanseført |
| Aksjer | 30 | 1000 | 30 000 |
| Aksjonærer | | Aksjer | Eierandel |
| Svandro AS | | 10 | 33,3 % |
| Laila Fredriksen | | 10 | 33,3 % |
| Ole Gundro Sørensen | | 10 | 33,0 % |
| Totalt antall aksjer | | 30 | 100 % |
| Note 5 - Skatt | | | |
| Årets skattekostnad fordeler seg på: | | 2018 | 2017 |
| Betalbar skatt, 23% | | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | | 0 | 0 |
| Sum skattekostnad | | 0 | 0 |
| Beregning av årets skattegrunnlag: | | 2018 | 2017 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 919 568 | -356 759 |
| Permanente forskjeller | | 27 600 | 5 217 |
| Endring i midlertidige forskjeller | | 1 684 662 | 86 582 |
| Årets skattegrunnlag | | -207 306 | -264 960 |
| Betalbar skatt i balansen fremkommer slik: | | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | | 0 | 0 |
| Midlertidige forskjeller: | | | |
| | Endring | | |
| Anleggsmidler | -55 325 | 52 996 | -2 329 |
| Fordringer | 1 739 988 | -1 896 829 | -156 841 |
| Netto midlertidige forskjeller utlignet | 1 684 662 | -1 843 833 | -159 170 |
| Fremførbart underskudd | 207 306 | -1 130 447 | -923 141 |
| Grunnlag for utsatt skatt/(utsatt skattefordel) | 1 891 968 | -2 974 280 | -1 082 312 |
| 22 % / 23 % utsatt skatt/(utsatt skattefordel) | 405 409 | -654 342 | -248 932 |
| Utsatt skattefordel er ikke balanseført iflg. god regnskapsskikk for små foretak | | | |

Aroma Kaffebar AS



Noter til regnskapet for 2018

Aroma Kaffebar AS

Note 6 - Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn til ansatte | 1 248 728 | 170 752 |
| Påløpt lønn | 671 855 | - |
| Arbeidsgiveravgift | 193 878 | 32 451 |
| OTP | 10 588 | |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 7 067 | 1 804 |
| Sum | 2 132 116 | 205 006 |

Selskapet har ca. 4 årsverk pr 31.12.18

Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke gitt ytelser til styret i 2018.

Note 7 - Skattetrekkmidler

Av innstående på banken er skattetrekkmidler kr 91 027,- pr. 31.12.18

Note 8 - Lån og garantier

Det er ikke gitt lån eller garantier i 2018.

Note 9 - Pantstillelser

Sparebanken Vest har pant i inventar.