



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 879 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFEEN TORVET AS
Forretningsadresse: c/o Ragnhild Nøstvik Eid
Rydningen 5A
7027 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Erik Frederiksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2020

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, 13.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 965 370	6 971 155
Sum inntekter		6 965 370	6 971 155
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 300 036	1 303 820
Lønnskostnad	4, 5	2 627 876	2 560 344
Ordinær avskrivning		156 828	190 278
Annen driftskostnad		2 544 234	2 478 651
Sum kostnader		6 628 974	6 533 094
Driftsresultat		336 396	438 061
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		298	1 590
Sum finansinntekter		298	1 590
Annen rentekostnad		155	44 561
Sum finanskostnader		155	44 561
Netto finans		143	-42 970
Ordinært resultat før skattekostnad		336 539	395 091
Skattekostnad på ordinært resultat		77 469	94 385
Ordinært resultat etter skattekostnad		259 070	300 706
Årsresultat		259 070	300 706
Årsresultat etter minoritetsinteresser		259 070	300 706
Totalresultat		259 070	300 706
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)			307 600



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		259 000	
Konsernbidrag		70	-6 894
Sum overføringer og disponeringer		259 070	300 706



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			511
Sum immaterielle eiendeler			511
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		472 403	629 231
Sum varige driftsmidler		472 403	629 231
Sum anleggsmidler		472 403	629 742
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		79 058	71 534
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		128 035	147 734
Konsernfordringer		1 566 072	1 097 959
Sum fordringer		1 694 107	1 245 694
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		75 918	73 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 918	73 862
Sum omløpsmidler		1 849 083	1 391 089
SUM EIENDELER		2 321 486	2 020 831
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (100 aksjer á kr 1 000)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		239 986	239 916
Sum opptjent egenkapital		239 986	239 916
Sum egenkapital		339 986	339 916
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		5 557	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 557	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 557	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		257 915	236 129
Betalbar skatt		71 401	
Skyldige offentlige avgifter		472 431	458 020
Kortsiktig konserngjeld		399 481	399 481
Foreslått utbytte		259 000	
Annen kortsiktig gjeld		515 715	587 286
Sum kortsiktig gjeld		1 975 943	1 680 916
Sum gjeld		1 981 501	1 680 916
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 321 486	2 020 831



Kafeen Torvet AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2019	2018
	Salgsinntekt	6 965 370	6 971 155
	Sum driftsinntekter	6 965 370	6 971 155
	Endring i beholdning av varer under tilvirkning		
	Varekostnad	1 300 036	1 303 820
4, 5	Lønnskostnad	2 627 876	2 560 344
	Ordinær avskrivning	156 828	190 278
	Annen driftskostnad	2 544 234	2 478 651
	Sum driftskostnader	6 628 974	6 533 094
	Driftsresultat	336 396	438 061
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	298	1 590
	Annen rentekostnad	-155	-44 561
	Netto finansresultat	143	-42 970
	Ordinært resultat før skattekostnad	336 539	395 091
	Skattekostnad på ordinært resultat	-77 469	-94 385
	Ordinært resultat	259 070	300 706
	EKSTRAORDINÆRE POSTER		
	ÅRSRESULTAT	259 070	300 706
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	70	0
	Overført fra annen egenkapital	0	-6 894
	Foreslått utbytte	259 000	0
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	307 600
	Sum overføringer	259 070	300 706



Kafeen Torvet AS
Balanse pr. 31.desember

NOTER EIENDELER	2019	2018
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	0	511
Sum immaterielle eiendeler	0	511
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	472 403	629 231
Sum varige driftsmidler	472 403	629 231
Finansielle anleggsmidler		
Sum anleggsmidler	472 403	629 742
Omløpsmidler		
Varer	79 058	71 534
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	128 035	147 734
Fordringer på konsernselskap	1 566 072	1 097 959
Sum fordringer	1 694 107	1 245 694
Investeringer		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	75 918	73 862
Sum omløpsmidler	1 849 083	1 391 089
SUM EIENDELER	2 321 486	2 020 831



Kafeen Torvet AS
Balanse pr. 31.desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2019	2018
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
	Selskapskapital (100 aksjer á kr 1 000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	239 986	239 916
	Sum opptjent egenkapital	239 986	239 916
	Sum egenkapital	339 986	339 916
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
	Utsatt skatt	5 557	0
	Sum avsetninger for forpliktelser	5 557	0
	Annen langsiktig gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	257 915	236 129
	Betalbar skatt	71 401	0
	Gjeld til konsernselskap	399 481	399 481
	Skyldige offentlige avgifter	472 431	458 020
	Foreslått utbytte	259 000	0
	Annen kortsiktig gjeld	515 715	587 286
	Sum kortsiktig gjeld	1 975 943	1 680 916
	Sum gjeld	1 981 501	1 680 916
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	2 321 486	2 020 831



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kafeen Torvet AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kafeen Torvet AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 259 070. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: AAZEB-Z3CHT-Z3CYA-4J3PB-AZCDP-JAFQO



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Kafeen Torvet AS

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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Penneo Dokumentnøkkel: AAZEB-Z3CHT-Z3CXA-4J3PB-AZCDP-JAFQO



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Kafeen Torvet AS

Trondheim, 20. mai 2020
Deloitte AS

Mette Estenstad
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AAZEB-Z3CHT-Z3CXA-4J3PB-AZCDP-JAFQO



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

METTE ESTENSTAD

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5990-4-2692825

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-05-20 07:33:27Z



Penneo Dokumentnøkkel: AAZEB-Z3CHT-Z3CXA-4J3PB-AZCDP-JAFQO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Kafeen Torvet AS

Styrets beretning for året 2019

1. Virksomhetens art og lokalisering

Kafeen Torvet AS er datterselskap i Dialogus AS. Dialogus AS er et operatørselskap som i samarbeid med oppdragsgiver organiserer og driver konsepter innen forretningsområdet spisesteder. Konsernet har i dag 2 datterselskap lokalisert i Trondheim.

2. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

3. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet ansees som godt. Korttidsfraværet er på 0,3%. Fraværet totalt er på 0,6%. Vi er meget godt fornøyd med korttidsfraværet. Det forteller at medarbeiderne trives i sitt arbeid.

For de langtidssykemeldte har vi en tett oppfølging gjennom samtaler og utredninger i samarbeid med Din HMS. Det har ikke forekommet ulykker av alvorlig karakter i 2019. Selskapet har et eget HMS utvalg som møtes i regi av bedriftshelsetjenesten. IK-mat (internkontroll) er innført.

4. Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

5. Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og uten noen forskjellsbehandling i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Av selskapets 9 ansatte er 8 kvinner. Alle ansatte lønnes etter til en hver tid gjeldende riksavtale mellom organisasjonene. Tillegg blir gitt til ledende ansatte i form av markedslønn og bonus.

6. Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2019 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultat av virksomheten.

Vedr. Corona utbrudd viser styret til note 9 i Årsregnskapet for 2019.



Kafeen Torvet AS

7. Fremtidig utvikling


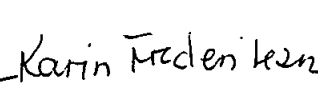

Styret viser til note 9 i Årsregnskap for 2019

8. Styret foreslår at årets resultat etter skatt disponeres slik:

Overført annen egenkapital	Kr. - 70
Forslått utbytte	Kr 259 000

Overført annen egenkapital	Kr. 259 070
----------------------------	-------------

I styret for Kafeen Torvet AS
Trondheim den 20. mai 2020

		
Erik Frederiksen Styreleder	Karin Frederiksen Styremedlem	Heidi Aursøy Daglig leder



Årsregnskap

Kafèen Torvet AS

2019

**Kafèen Torvet AS****Resultatregnskap**

NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2019	2018
	Salgsinntekt	<u>6 965 370</u>	<u>6 971 155</u>
	Sum driftsinntekter	<u>6 965 370</u>	<u>6 971 155</u>
	Varekostnad	1 300 035	1 303 820
2	Lønnskostnad	2 627 876	2 560 344
3	Ordinær avskrivning	156 828	190 278
2	Annen driftskostnad	<u>2 544 234</u>	<u>2 478 651</u>
	Sum driftskostnader	<u>6 628 974</u>	<u>6 533 093</u>
	Driftsresultat	<u>336 396</u>	<u>438 061</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	298	1 590
	Annen finanskostnad	<u>-155</u>	<u>-44 561</u>
	Netto finansresultat	<u>143</u>	<u>-42 971</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>336 539</u>	<u>395 090</u>
8	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>77 469</u>	<u>94 385</u>
	Ordinært resultat	<u>259 070</u>	<u>300 705</u>
	ARSRESULTAT	<u>259 070</u>	<u>300 706</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til annen egenkapital	70	0
	Overført fra annen egenkapital	0	-6 894
	Foreslått utbytte	259 000	0
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	<u>0</u>	<u>307 600</u>
6	Sum overføringer	<u>259 070</u>	<u>300 706</u>



Kafèn Torvet AS

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2019	2018
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
8	Utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>511</u>
	Sum immaterielle eiendeler	<u>0</u>	<u>511</u>
	Varige driftsmidler		
3	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	<u>472 403</u>	<u>629 231</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>472 403</u>	<u>629 231</u>
	Finansielle anleggsmidler		
	Sum anleggsmidler	<u>472 403</u>	<u>629 742</u>
	Omløpsmidler		
4	Varer	<u>79 058</u>	<u>71 534</u>
	Fordringer		
7	Kundefordringer	128 035	147 734
7	Fordring på konsernselskap	1 566 072	1 097 959
	Andre fordringer	<u>0</u>	<u>0</u>
	Sum fordringer	<u>1 694 107</u>	<u>1 245 693</u>
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>75 918</u>	<u>73 862</u>
	Sum omløpsmidler	<u>1 849 083</u>	<u>1 391 089</u>
	SUM EIENDELER	<u>2 321 486</u>	<u>2 020 831</u>



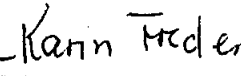
Kafèn Torvet AS

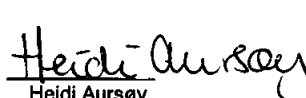
Balanse pr 31. desember

NOTE	GJELD OG EGENKAPITAL	2019	2018
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5	Aksjekapital (100 aksjer á kr 1.000)	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	<u>239 986</u>	<u>239 916</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>239 986</u>	<u>239 916</u>
6	Sum egenkapital	<u>339 986</u>	<u>339 916</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
8	Utsatt skatt	<u>5 557</u>	<u>0</u>
	Sum avsetninger for forpliktelser	<u>5 557</u>	<u>0</u>
	Annen langsiktig gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Konvertible lån	0	0 x
	Sertifikatlån	0	0 x
7	Gjeld til konsernselskap	399 481	399 481
7	Leverandørgjeld	257 915	236 129
8	Betalbar skatt	71 401	0
	Skyldige offentlige avgifter	472 431	458 020
	Foreslått utbytte	259 000	0
	Annen kortsiktig gjeld	<u>515 715</u>	<u>587 286</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>1 975 943</u>	<u>1 680 916</u>
	Sum gjeld	<u>1 981 500</u>	<u>1 680 916</u>
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	<u>2 321 486</u>	<u>2 020 831</u>

Trondheim, 20.05 2020


Erik Frederiksen
styreleder


Karin Helene Frederiksen
styremedlem


Heidi Aursøy
daglig leder



Kaféen Torvet AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

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 fordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter økonomiske kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Kafèen Torvet AS

Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2019	2018
Lønn	2 224 403	2 181 449
Arbeidsgiveravgift	321 468	313 778
Pensjonskostnader	52 089	45 734
Andre ytelser	29 916	19 383
Sum	2 627 876	2 560 344

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4,7 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	815 982	55 000
Annen godtgjørelse	8 551	

Selskapet har ingen forpliktelser til å gi daglig leder og styret vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2019 kr. 32.600,- Kostnadsført godtgjørelse for annen bistand utgjør i 2019 kr. 14.800,-

Note 3 Varige driftsmidler

(beløp i hele tusen kroner)

	Driftsløse inventar, verkøy o.l.
Anskaffelseskost 1.1.	2 376 049
Tilgang kjøpte driftsmidler	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 376 049

Akkumulerte avskrivninger 31.12. 1 903 646

Avskrivninger, nedskrivninger og rev. ned. 31.12 1 903 646

Bokført verdi pr. 31.12. 472 403

Årets avskrivninger 156 828

Økonomisk levetid 4-8 år

Avskrivningsplan Lineær

Selskapet leier lokaler av Vital Eiendom AS. Det er i 2017 inngått ny leieavtale fra og med 2018 med inntil 6 års varighet.



Kafèen Torvet AS

Noter til regnskapet 2019

Note 4 Varer

	2019	2018
Varer	79 058	71 534
Sum	79 058	71 534

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Dialogus AS	100	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100	100 %	100 %

Dialogus AS utarbeider konsernregnskap.

Morselskapet har forretningsadresse Otto Nielsens Veg 12, 7052 Trondheim.

Note 6 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar	100 000	239 916	339 916
Årets endring i egenkapital:			
Avsatt utbytte		259 000	259 000
Årets resultat		259 070	259 070
Egenkapital 31. desember	100 000	239 986	339 986

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	1 566 072	1 097 959
Sum	0	0	1 566 072	1 097 959

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	83 244	83 258	399 481	399 481
Sum	83 244	83 258	399 481	399 481

Av selskapets mellomværende med selskap i samme konsern er kr 1.566.072 en fordring på mor relatert til konsernbankkonto.



Kafeen Torvet AS

Noter til regnskapet 2019

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Årets endring utsatt skatt/skattefordel	6 068	2 505
Betalbar skatt	71 401	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	91 881
Skattekostnad ordinært resultat	77 469	94 385

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	336 539	395 090
Årsresultat før skatt	336 539	395 090
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22% / 23%)	74 039	90 871
Skatteeffekten av følgende poster:		
Ikke fradragsberettigede kostnader	3 430	3 491
Ikke skattepliktige inntekter	0	0
Endring skattesats	0	23
Konsernbidrageffekt	0	0
Skattekostnad	77 469	94 385
Effektiv skattesats	23,0 %	23,9 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2019		2018	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Pensjonsforpliktelse	0	0	0	0
Driftsmidler	0	25 260	2 320	0
Sum	0	25 260	2 320	0
Netto utsatt fordel/forpliktelse i balansen	0	5 557	510	0

Note 9 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetreksmidler med kr. 63.918

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Styret i Dialogus AS hadde et ekstraordinært styremøte 17. mars 2020. På møte ble det besluttet å redusere driften på kafeen og permittere alle ansatte inklusiv nestleder. Daglig leder vil drifte kafeen med et redusert tilbud og kortere åpningstid.

Regnskapet pr.30.03.2020 viser et resultat før skatt negativt kr.107.000. -. Til fradrag kommer kontantstøtte fra det offentlige. Kafeen har ingen tradisjon i å tjene penger første tertial. Det å miste store deler av driftsinntekter er alvorlig. Vi har hatt en gjennomgang av våre kostnader. Gårdeier har gitt selskapet betalingsutsettelse på husleie. Det gjelder også offentlige avgifter herunder mva. som er forskjøvet ut i tid. Kontantstøtten vil ikke klare å dekke alle kostnader. Målet er å komme i balanse økonomisk i 2020.

De økonomiske konsekvenser for selskapet er uklare. Selskapet følger løpende nasjonale og internasjonale myndigheters retningslinjer, og det er usikkerhet knyttet til når selskapet kan gjenoppta normal drift. Kafeen har en stor og trofast kundegruppe.

Kafeen er i dag i god stand og fremstår moderne og fremtidsrettet. Kafeen har en meget dyktig daglig leder og stab som får gode tilbakemeldinger fra gjester om god mat og service.

Selskapet er 31 år i år. Selskapet har siden starten levert gode økonomiske tall. Kafeen Torvet AS vil søke om et likviditetslån med statsgaranti som vil gjøre selskapet i stand til å møte situasjonen som har oppstått.