



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 877 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Ilevollen 32B
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Martin Fragell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 676 328	4 052 379
Annen driftsinntekt		157 061	1 188
Sum inntekter		1 833 389	4 053 567
Kostnader			
Varekostnad		804 079	1 730 769
Lønnskostnad	1	530 301	1 396 648
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 014	22 132
Annen driftskostnad	1	568 352	889 596
Sum kostnader		1 930 746	4 039 144
Driftsresultat		-97 357	14 422
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	126
Sum finansinntekter		45	126
Annen rentekostnad		1 848	334
Sum finanskostnader		1 848	334
Netto finans		-1 803	-208
Ordinært resultat før skattekostnad		-99 160	14 214
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-20 708	7 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		-78 452	6 316
Årsresultat		-78 452	6 316
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-78 452	6 316
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-26 218	
Overføringer annen egenkapital	7	-52 234	6 316
Sum overføringer og disponeringer		-78 452	6 316



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	16 782	
Sum immaterielle eiendeler		16 782	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	112 749	140 763
Sum varige driftsmidler		112 749	140 763
Sum anleggsmidler		129 531	140 763
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		22 960	91 274
Sum varer		22 960	91 274
Fordringer			
Kundefordringer			4 405
Andre kortsiktige fordringer		55 866	2 708
Sum fordringer		55 866	7 113
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	75 592	410 919
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 592	410 919
Sum omløpsmidler		154 418	509 306
SUM EIENDELER		283 949	650 069
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		52 234
Udekket tap		26 218	
Sum opptjent egenkapital		-26 218	52 234
Sum egenkapital		88 462	166 914
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			3 926
Sum avsetninger for forpliktelser			3 926
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	3 926
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 926	138 839
Betalbar skatt	3		3 972
Skyldig offentlige avgifter		15 220	137 144
Kortsiktig konserngjeld		19 530	
Annen kortsiktig gjeld		96 810	199 274
Sum kortsiktig gjeld		195 487	479 229
Sum gjeld		195 487	483 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		283 949	650 069



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 613840

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 877 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Ilevollen 32B
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Martin Fragell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 07.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 676 328	4 052 379
Annen driftsinntekt		157 061	1 188
Sum inntekter		1 833 389	4 053 567
Kostnader			
Varekostnad		804 079	1 730 769
Lønnskostnad	1	530 301	1 396 648
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 014	22 132
Annen driftskostnad	1	568 352	889 596
Sum kostnader		1 930 746	4 039 144
Driftsresultat		-97 357	14 422
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	126
Sum finansinntekter		45	126
Annen rentekostnad		1 848	334
Sum finanskostnader		1 848	334
Netto finans		-1 803	-208
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-20 708	7 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		-78 452	6 316
Årsresultat		-78 452	6 316
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-78 452	6 316
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-26 218	
Overføringer annen egenkapital	7	-52 234	6 316
Sum overføringer og disponeringer		-78 452	6 316



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	16 782	
Sum immaterielle eiendeler		16 782	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	112 749	140 763
Sum varige driftsmidler		112 749	140 763

Sum anleggsmidler		129 531	140 763
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		22 960	91 274
Sum varer		22 960	91 274

Fordringer

Kundefordringer			4 405
Andre kortsiktige fordringer		55 866	2 708
Sum fordringer		55 866	7 113

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	75 592	410 919
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 592	410 919

Sum omløpsmidler		154 418	509 306
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		283 949	650 069
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7		52 234
Udekket tap		26 218	
Sum opptjent egenkapital		-26 218	52 234



Sum egenkapital	88 462	166 914
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt		3 926
Sum avsetninger for forpliktelser		3 926
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	3 926
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	63 926	138 839
Betalbar skatt		3 972
Skyldig offentlige avgifter	15 220	137 144
Kortsiktig konserngjeld	19 530	
Annen kortsiktig gjeld	96 810	199 274
Sum kortsiktig gjeld	195 487	479 229
Sum gjeld	195 487	483 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	283 949	650 069



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lille Skansen AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	8546.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret


Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00


Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



 Legally signed by
Daniel Johansson
03.08.2021

 Legally signed by
Thomas Teigland
04.08.2021

**Årsregnskap 2020
for
Kafékollektivet AS**

Organisasjonsnr. 996877256

Utarbeidet av:

Abra Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stiklestadveien 3
7041 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 987747633



Kafékollektivet AS

Legally signed by
Daniel Johansson
03.08.2021

Legally signed by
Thomas Teigland
04.08.2021

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 676 328	4 052 379
Annen driftsinntekt		157 061	1 188
Sum driftsinntekter		1 833 389	4 053 567
Driftskostnader			
Varekostnad		804 079	1 730 769
Lønnskostnad	1	530 301	1 396 648
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 014	22 132
Annen driftskostnad	1	568 352	889 596
Sum driftskostnader		1 930 746	4 039 144
DRIFTSRESULTAT		(97 357)	14 422
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		45	126
Sum finansinntekter		45	126
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 848	334
Sum finanskostnader		1 848	334
NETTO FINANSPOSTER		(1 803)	(208)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(99 160)	14 214
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(20 708)	7 898
ORDINÆRT RESULTAT		(78 452)	6 316
ÅRSRESULTAT		(78 452)	6 316
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(52 234)	6 316
Fremføring av udekket tap		(26 218)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(78 452)	6 316



Kafékollektivet AS

Legally signed by
Daniel Johansson
03.08.2021

Legally signed by
Thomas Teigland
04.08.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	16 782	0
Sum immaterielle eiendeler		16 782	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	112 749	140 763
Sum varige driftsmidler		112 749	140 763
SUM ANLEGGSMIDLER		129 531	140 763
OMLØPSMIDLER			
Varer		22 960	91 274
Fordringer			
Kundefordringer		0	4 405
Andre kortsiktige fordringer		55 866	2 708
Sum fordringer		55 866	7 113
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	75 592	410 919
SUM OMLØPSMIDLER		154 418	509 306
SUM EIENDELER		283 949	650 069



Kafékollektivet AS

Legally signed by
Daniel Johansson
03.08.2021

Legally signed by
Thomas Teigland
04.08.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	52 234
Udekket tap		(26 218)	0
Sum opptjent egenkapital		(26 218)	52 234
SUM EGENKAPITAL		88 462	166 914
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	3 926
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 926
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	3 926
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		63 926	138 839
Betalbar skatt	3	0	3 972
Skyldig offentlige avgifter		15 220	137 144
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		19 530	0
Annen kortsiktig gjeld		96 810	199 274
SUM KORTSIKTIG GJELD		195 487	479 229
SUM GJELD		195 487	483 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		283 949	650 069

Trondheim, 29.07.2021

Thomas Johansson
Daglig leder

Daniel Johansson
Styreleder



Kafékollektivet AS

Legally signed by
Daniel Johansson
03.08.2021

Legally signed by
Thomas Teigland
04.08.2021

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Inntektsføring

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uopfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.



Kafékollektivet AS



Noter 2020

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttfortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Konsern

Selskapet er en del av et konsern, og eies 100% av Lille Skansen AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

I år

I fjor

Noter for Kafékollektivet AS

Organisasjonsnr. 996877256



Kafékollektivet AS

Legally signed by
Daniel Johansson
03.08.2021

Legally signed by
Thomas Teigland
04.08.2021

Noter 2020

Lønn	461 379	1 202 432
Arbeidsgiveravgift	60 252	180 197
Pensjonskostnader	4 472	20 542
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 198	-6 523
Totalt	530 301	1 396 648

Ytelser til ledende personer og revisor

Styremedlemmer	8 546
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	25 150
Samlet honorar til revisor	25 150

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer. Selskapet har for regnskapsåret 2020 fravalgt revisjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	180 701
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	180 701
Akk. av/nedskr. pr 1/1	39 938
+ Ordinære avskrivninger	28 014
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	67 952
Balanseført verdi pr 31/12	112 749
Prosentats for ord.avskr	14-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020	
Resultat før skattekostnader	-99 160	
Permanente og andre forskjeller	5 029	
Endring i midlertidige forskjeller	1 540	
Inntekt	-92 591	
	2020	2019
Betalbar skatt	0	3 972

Noter for Kafékollektivet AS

Organisasjonsnr. 996877256



Kafékollektivet AS

Legally signed by
Daniel Johansson
03.08.2021

Legally signed by
Thomas Teigland
04.08.2021

Noter 2020

Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-20 708	3 926
Samlede ordinære skattekostnader	-20 708	7 898

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	16 306	17 846
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	92 591	0
= Grunnlag utsatt skatt	-76 285	17 846
Utsatt skatt	0	3 926
Negativt grunnlag utsatt skatt	76 285	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	76 285	0
Utsatt skattefordel	16 782	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 9 018 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 38 286.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Lille Skansen AS	995 081 369	1 000 100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	14 680	52 234	166 914
-Til årets resultat			-78 452	-78 452
Pr 31.12.	100 000	14 680	-26 218	88 462

Noter for Kafékollektivet AS

Organisasjonsnr. 996877256



Kafékollektivet AS

Legally signed by
Daniel Johansson
03.08.2021

Legally signed by
Thomas Teigland
04.08.2021

Noter 2020

Note 8 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	16 306	17 846
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	92 591	0
= Grunnlag utsatt skatt	-76 285	17 846
Utsatt skatt	0	3 926
Negativt grunnlag utsatt skatt	76 285	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	76 285	0
Utsatt skattefordel	16 782	0



Kafékollektivet AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Inntektsføring

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uopfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.



Kafékollektivet AS

Noter 2020

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Konsern

Selskapet er en del av et konsern, og eies 100% av Lille Skansen AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

I år

I fjor

Noter for Kafékollektivet AS

Organisasjonsnr. 996877256



Kafékollektivet AS

Noter 2020

Lønn	461 379	1 202 432
Arbeidsgiveravgift	60 252	180 197
Pensjonskostnader	4 472	20 542
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 198	-6 523
Totalt	530 301	1 396 648

Ytelser til ledende personer og revisor

Styremedlemmer	8 546
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	25 150
Samlet honorar til revisor	25 150

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer. Selskapet har for regnskapsåret 2020 fravalgt revisjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	180 701
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	180 701
Akk. av/nedskr. pr 1/1	39 938
+ Ordinære avskrivninger	28 014
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	67 952
Balanseført verdi pr 31/12	112 749
Prosentats for ord.avskr	14-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020	
Resultat før skattekostnader	-99 160	
Permanente og andre forskjeller	5 029	
Endring i midlertidige forskjeller	1 540	
Inntekt	-92 591	
	2020	2019
Betalbar skatt	0	3 972



Kafékollektivet AS

Noter 2020

Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-20 708	3 926
Samlede ordinære skattekostnader	-20 708	7 898

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	16 306	17 846
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	92 591	0
= Grunnlag utsatt skatt	-76 285	17 846
Utsatt skatt	0	3 926
Negativt grunnlag utsatt skatt	76 285	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	76 285	0
Utsatt skattefordel	16 782	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 9 018 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 38 286.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Lille Skansen AS	995 081 369	1 000	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	14 680	52 234	166 914
-Til årets resultat			-78 452	-78 452
Pr 31.12.	100 000	14 680	-26 218	88 462



Kafékollektivet AS

Noter 2020

Note 8 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	16 306	17 846
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	92 591	0
= Grunnlag utsatt skatt	-76 285	17 846
Utsatt skatt	0	3 926
Negativt grunnlag utsatt skatt	76 285	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	76 285	0
Utsatt skattefordel	16 782	0



Kafékollektivet AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 676 328	4 052 379
Annen driftsinntekt		157 061	1 188
Sum driftsinntekter		1 833 389	4 053 567
Driftskostnader			
Varekostnad		804 079	1 730 769
Lønnskostnad	1	530 301	1 396 648
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 014	22 132
Annen driftskostnad	1	568 352	889 596
Sum driftskostnader		1 930 746	4 039 144
DRIFTSRESULTAT		(97 357)	14 422
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		45	126
Sum finansinntekter		45	126
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 848	334
Sum finanskostnader		1 848	334
NETTO FINANSPOSTER		(1 803)	(208)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(99 160)	14 214
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(20 708)	7 898
ORDINÆRT RESULTAT		(78 452)	6 316
ÅRSRESULTAT		(78 452)	6 316
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(52 234)	6 316
Fremføring av udekket tap		(26 218)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(78 452)	6 316



Kafékollektivet AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	16 782	0
Sum immaterielle eiendeler		16 782	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	112 749	140 763
Sum varige driftsmidler		112 749	140 763
SUM ANLEGGSMIDLER		129 531	140 763
OMLØPSMIDLER			
Varer		22 960	91 274
Fordringer			
Kundefordringer		0	4 405
Andre kortsiktige fordringer		55 866	2 708
Sum fordringer		55 866	7 113
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	75 592	410 919
SUM OMLØPSMIDLER		154 418	509 306
SUM EIENDELER		283 949	650 069



Kafékollektivet AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	52 234
Udekket tap		(26 218)	0
Sum opptjent egenkapital		(26 218)	52 234
SUM EGENKAPITAL		88 462	166 914
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	3 926
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 926
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	3 926
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		63 926	138 839
Betalbar skatt	3	0	3 972
Skyldig offentlige avgifter		15 220	137 144
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		19 530	0
Annen kortsiktig gjeld		96 810	199 274
SUM KORTSIKTIG GJELD		195 487	479 229
SUM GJELD		195 487	483 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		283 949	650 069

Trondheim, 29.07.2021

Thomas Johansson
Daglig leder

Daniel Johansson
Styreleder



**Årsregnskap 2020
for
Kafékollektivet AS**

Organisasjonsnr. 996877256

Utarbeidet av:

Abra Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stiklestadveien 3
7041 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 987747633