



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 330 735
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFE` CC TERRASSEN AS
Forretningsadresse: Engene 113
3011 DRAMMEN

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: Cheng Lei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 114 343	1 073 560
Annen driftsinntekt		6 370	35 000
Sum inntekter		1 120 713	1 108 560
Kostnader			
Varekostnad		288 041	262 241
Lønnskostnad	1, 2, 3	447 445	346 277
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	51 694	44 378
Annen driftskostnad	4	324 314	349 746
Sum kostnader		1 111 495	1 002 642
Driftsresultat		9 219	105 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		94	108
Sum finansinntekter		94	108
Annen rentekostnad		3 746	7 755
Sum finanskostnader		3 746	7 755
Netto finans		-3 652	-7 647
Ordinært resultat før skattekostnad		5 567	98 271
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 230	22 934
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 337	75 337
Årsresultat		4 337	75 337
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		4 337	75 337
Sum overføringer og disponeringer		4 337	75 337



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	261 650	313 344
Sum varige driftsmidler		261 650	313 344
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		34 500	34 500
Sum finansielle anleggsmidler		34 500	34 500
Sum anleggsmidler		296 150	347 844
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		24 106	14 999
Sum varer		24 106	14 999
Fordringer			
Kundefordringer	8	8 517	9 914
Andre fordringer		17 176	20 483
Sum fordringer		25 693	30 397
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	245 309	189 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		245 309	189 333
Sum omløpsmidler		295 108	234 728
SUM EIENDELER		591 258	582 572

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		98 644	94 307
Sum opptjent egenkapital		98 644	94 307
Sum egenkapital	10	198 644	194 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 277	1 047
Sum avsetninger for forpliktelser		2 277	1 047
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			164 341
Øvrig langsiktig gjeld		150 000	
Sum annen langsiktig gjeld		150 000	164 341
Sum langsiktig gjeld		152 277	165 388
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 819	30 067
Betalbar skatt			6 480
Skyldige offentlige avgifter		24 963	34 823
Annen kortsiktig gjeld		193 556	151 507
Sum kortsiktig gjeld		240 337	222 877
Sum gjeld		392 614	388 265
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		591 258	582 572



Noter 2019

KAFE` CC TERRASSEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrnnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	377 358	283 371
Arbeidsgiveravgift	45 580	37 742
Andre relaterte ytelser	24 507	25 164
Sum	447 445	346 277

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	165 500	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Varebil	Fast teknisk installasjon
Anskaffelseskost 01.01.2019	0	
Tilgang i året	173 743	183 978
Avgang i året	0	
Anskaffelseskost 31.12.2019	173 743	183 978
Akkumulerte avskr. 01.01.2019	(11583)	(32 795)
Årets avskr. pr. 31.12.2019	(13 899)	(37 795)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	148 261	113 388
Linære avskr.	10 år	5 år

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	5 567	98 271
+/- Permanente forskjeller	26	1 650
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 038)	(71 744)
Årets skattegrunnlag	(17 445)	28 176
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		6 480
Sum		6 480
+/- Endring i utsatt skatt	1 230	16 454
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 230	22 934
Betalbar skatt i skattekostnad		6 480
Betalbar skatt i balansen	0	6 480



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	4 759	27 797	(23 038)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(17 445)	17 445
Sum midlertidige forskjeller	4 759	10 352	(5 593)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	1 047	2 277	(1 230)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	8 517	9 914
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	8 517	9 914

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 2 777. Skyldig skattetrekk er kr 5 171.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	94 307	194 307
Årets resultat		4 337	4 337
Egenkapital 31.12.2019	100 000	98 644	198 644

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
CHENG, LEI	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig / styre leder	Lei Cheng	1000