



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 082 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ MARTHEL AS
Forretningsadresse: Ryfylkevegen 1972A
4120 TAU

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: Siv Karena Marthel Sørbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

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, 23.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 529 082	356 379
Annen driftsinntekt		-1 870	10 000
Sum inntekter		1 527 212	366 379
Kostnader			
Varekostnad		737 897	159 500
Lønnskostnad	3	510 741	182 044
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	43 089	
Annen driftskostnad	3	414 001	110 123
Sum kostnader		1 705 728	451 666
Driftsresultat		-178 517	-85 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	105
Annen finansinntekt			1 057
Sum finansinntekter		4	1 161
Annen rentekostnad		7 774	5 040
Annen finanskostnad		2 793	1 926
Sum finanskostnader		10 568	6 965
Netto finans		-10 564	-5 804
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-189 080	-91 091
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-189 080	-91 091
Årsresultat	2	-189 080	-91 091
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-189 080	-91 091
Totalresultat		-189 080	-91 091



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-189 080	-91 091
Sum overføringer og disponeringer		-189 080	-91 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6	179 625	199 054
Sum varige driftsmidler		179 625	199 054
Sum anleggsmidler		179 625	199 054
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	16 826	32 580
Fordringer			
Kundefordringer		10 212	2 819
Andre kortsiktige fordringer		9 788	20 317
Sum fordringer		20 000	23 135
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	11 034	47 115
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 034	47 115
Sum omløpsmidler		47 860	102 829
SUM EIENDELER		227 485	301 883
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		280 172	91 091
Sum opptjent egenkapital		-280 172	-91 091
Sum egenkapital	2, 8	-250 172	-61 091
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	153 764	182 730
Sum annen langsiktig gjeld		153 764	182 730
Sum langsiktig gjeld		153 764	182 730
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		23 775	
Leverandørgjeld		106 876	79 757
Skyldig offentlige avgifter		58 131	48 623
Kortsiktig konserngjeld	1	58 475	28 475
Annen kortsiktig gjeld		76 635	23 390
Sum kortsiktig gjeld		323 893	180 245
Sum gjeld		477 657	362 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		227 485	301 883



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 383010

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 082 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ MARTHEL AS
Forretningsadresse: Ryfylkevegen 1972A
4120 TAU

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: Siv Karena Marthel Sørbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

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, 03.06.2021

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: 922 082 898
KAFÉ MARTHEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 529 082	356 379
Annen driftsinntekt		-1 870	10 000
Sum inntekter		1 527 212	366 379
Kostnader			
Varekostnad		737 897	159 500
Lønnskostnad	3	510 741	182 044
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	43 089	
Annen driftskostnad	3	414 001	110 123
Sum kostnader		1 705 728	451 666
Driftsresultat		-178 517	-85 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	105
Annen finansinntekt			1 057
Sum finansinntekter		4	1 161
Annen rentekostnad		7 774	5 040
Annen finanskostnad		2 793	1 926
Sum finanskostnader		10 568	6 965
Netto finans		-10 564	-5 804
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-189 080	-91 091
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-189 080	-91 091
Årsresultat	2	-189 080	-91 091
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-189 080	-91 091
Totalresultat		-189 080	-91 091
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-189 080	-91 091
Sum overføringer og disponeringer		-189 080	-91 091



Organisasjonsnr: 922 082 898
KAFÉ MARTHEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

5, 6

179 625

199 054

Sum varige driftsmidler

179 625

199 054

Sum anleggsmidler

179 625

199 054

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

6

16 826

32 580

Fordringer

Kundefordringer

10 212

2 819

Andre kortsiktige

fordringer

9 788

20 317

Sum fordringer

20 000

23 135

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

4

11 034

47 115

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

11 034

47 115

Sum omløpsmidler

47 860

102 829

SUM EIENDELER

227 485

301 883

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

1

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

280 172

91 091

Sum opptjent egenkapital

-280 172

-91 091

Sum egenkapital

2, 8

-250 172

-61 091

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	153 764	182 730
Sum annen langsiktig gjeld		153 764	182 730
Sum langsiktig gjeld		153 764	182 730
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		23 775	
Leverandørgjeld		106 876	79 757
Skyldig offentlige avgifter		58 131	48 623
Kortsiktig konserngjeld	1	58 475	28 475
Annen kortsiktig gjeld		76 635	23 390
Sum kortsiktig gjeld		323 893	180 245
Sum gjeld		477 657	362 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		227 485	301 883



Organisasjonsnr: 922 082 898
KAFÉ MARTHEL 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	30.00	30000.00

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

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

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	20833.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Rebecca Sørbø	32649.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	32649.00		

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

Kafé Marthel AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 082 898



RESULTATREGNSKAP

KAFÉ MARTHEL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 529 082	356 379
Annen driftsinntekt		-1 870	10 000
Sum driftsinntekter		1 527 212	366 379
Varekostnad		737 897	159 500
Lønnskostnad	3	510 741	182 044
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	43 089	0
Annen driftskostnad	3	414 001	110 123
Sum driftskostnader		1 705 728	451 666
Driftsresultat		-178 517	-85 287
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4	105
Annen finansinntekt		0	1 057
Annen rentekostnad		7 774	5 040
Annen finanskostnad		2 793	1 926
Resultat av finansposter		-10 564	-5 804
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-189 080	-91 091
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat		-189 080	-91 091
Årsresultat	2	-189 080	-91 091
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		189 080	91 091
Sum overføringer		-189 080	-91 091



BALANSE

KAFÉ MARTHEL AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6	179 625	199 054
Sum varige driftsmidler		179 625	199 054
Sum anleggsmidler		179 625	199 054
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6	16 826	32 580
FORDRINGER			
Kundefordringer		10 212	2 819
Andre kortsiktige fordringer		9 788	20 317
Sum fordringer		20 000	23 135
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	11 034	47 115
Sum omløpsmidler		47 860	102 829
Sum eiendeler		227 485	301 883



BALANSE

KAFÉ MARTHEL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-280 172	-91 091
Sum opptjent egenkapital		-280 172	-91 091
Sum egenkapital	2, 8	-250 172	-61 091
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	153 764	182 730
Sum annen langsiktig gjeld		153 764	182 730
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		23 775	0
Leverandørgjeld		106 876	79 757
Skyldig offentlige avgifter		58 131	48 623
Konserngjeld	1	58 475	28 475
Annen kortsiktig gjeld		76 635	23 390
Sum kortsiktig gjeld		323 893	180 245
Sum gjeld		477 657	362 975
Sum egenkapital og gjeld		227 485	301 883

Tau, 31.05.2021
Styret i Kafé Marthel AS

Siv Karena Marthel Sørbø
styreleder/daglig leder

Rebecca Olsen Sørbø
styremedlem



KAFÉ MARTHEL AS

922 082 898

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 fordringene.

KONSERN

Selskapet inngår i konsernet til Marthel AS. Morselskapet 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.

REGNSKAPSPERIODE

Selskapet ble stiftet 15.12.2018 og regnskapet omfatter således perioden 15.12.2018-31.12.2019.

KAFÉ MARTHEL AS

SIDE 5



KAFÉ MARTHEL AS

922 082 898

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KAFÉ MARTHEL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Marthel AS	1 000	100,0	100,0

Daglig leder/styrets leier er eneaksjonær i Marthel AS. Marthel AS har ytt et lån på kr. 58 475,- til Kafé Marthel AS.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 15.12.2019 - stiftelse	30 000	0	30 000
Pr 01.01.2020	30 000	-91 091	-61 091
Årets resultat		-189 080	-189 080
Pr 31.12.2020	30 000	-280 172	-250 172

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	444 091	159 548
Arbeidsgiveravgift	61 323	22 496
Pensjonskostnader	5 327	0
Sum	510 741	182 044

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og oppfyller kravene til slik ordning.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	20 833
Sum	20 833

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon og har således ingen revisjonskostnader.

KAFÉ MARTHEL AS

SIDE 6



KAFÉ MARTHEL AS

922 082 898

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 6 240.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	199 054	199 054
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	23 660	23 660
= Anskaffelseskost 31.12.20	222 714	222 714
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	43 089	43 089
= Bokført verdi 31.12.20	179 625	179 625
Årets ordinære avskrivninger	43 089	43 089
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	153 764	182 730
Sum	153 764	182 730
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	179 625	199 054
Varelager	16 826	32 580
Sum	196 451	231 633

KAFÉ MARTHEL AS

SIDE 7



KAFÉ MARTHEL AS

922 082 898

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-189 080	-91 091
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 819	0
Skattepliktig inntekt	-192 899	-91 091
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	3 819	0	-3 819
Sum	3 819	0	-3 819
Akkumulert fremførbart underskudd	-283 991	-91 091	192 899
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	280 172	91 091	-189 080
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

KAFÉ MARTHEL AS

SIDE 8



KAFÉ MARTHEL AS

922 082 898

Note 8 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Selskapet har tapt hele aksjekapitalen per 31.12.2020.
Selskapet er finansiert av kassakreditt, banklån og lån fra aksjonær.

Regnskapsåret 2020 har i stor grad vært påvirket av Covid-19.
Det legges vekt på at selskapet har levert et solid overskudd første tertial 2021.

Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

KAFÉ MARTHEL AS

SIDE 9