



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 958 879 865  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAFEEN TORVET AS  
Forretningsadresse: Kongens gate 9  
7013 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: 12.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 26.07.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 309 942	7 423 768
Annen driftsinntekt			329
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 309 942</b>	<b>7 424 097</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 523 774	1 516 323
Lønnskostnad	4, 5	2 441 738	2 478 769
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		204 081	182 950
Annen driftskostnad		2 483 297	2 455 477
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 652 890</b>	<b>6 633 519</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>657 052</b>	<b>790 579</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 843	2 644
Annen finansinntekt			17 859
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 843</b>	<b>20 503</b>
Annen rentekostnad		28 060	29 311
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>28 060</b>	<b>29 311</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-26 217</b>	<b>-8 808</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>630 835</b>	<b>781 771</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		155 047	203 396
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>475 788</b>	<b>578 374</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>475 788</b>	<b>578 374</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>475 788</b>	<b>578 374</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>475 788</b>	<b>578 374</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra fond		410 082	605 486
Konsernbidrag		65 706	-27 112
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>475 788</b>	<b>578 374</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		3 015	28 563
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 015</b>	<b>28 563</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		797 406	228 474
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>797 406</b>	<b>228 474</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>800 421</b>	<b>257 037</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>75 713</b>	<b>74 368</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 034	
Andre fordringer		174 655	143 872
Konsernfordringer		1 361	772 147
<b>Sum fordringer</b>		<b>177 049</b>	<b>916 019</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		995 834	994 279
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>995 834</b>	<b>994 279</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 248 596</b>	<b>1 984 666</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 049 017</b>	<b>2 241 703</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		246 810	181 104
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>246 810</b>	<b>181 104</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>346 810</b>	<b>281 104</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		343 090	300 600
Skyldige offentlige avgifter		447 667	454 436
Kortsiktig konserngjeld		539 581	807 315
Annen kortsiktig gjeld		371 869	398 247
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 702 208</b>	<b>1 960 599</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 702 208</b>	<b>1 960 599</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 049 017</b>	<b>2 241 703</b>



Årsregnskap

**Kafèen Torvet AS**

2017



## Kafèen Torvet AS

### Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
	Salgsinntekt	<u>7 309 942</u>	<u>7 424 097</u>
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b><u>7 309 942</u></b>	<b><u>7 424 097</u></b>
	Varekostnad	1 523 774	1 516 323
2	Lønnskostnad	2 441 738	2 478 769
3	Ordinær avskrivning	204 081	182 950
2	Annen driftskostnad	<u>2 483 297</u>	<u>2 455 477</u>
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b><u>6 652 890</u></b>	<b><u>6 633 519</u></b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>657 052</u></b>	<b><u>790 579</u></b>
	<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Annen finansinntekt	1 843	20 503
	Annen finanskostnad	<u>-28 060</u>	<u>-29 311</u>
	<b>Netto finansresultat</b>	<b><u>-26 217</u></b>	<b><u>-8 808</u></b>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b><u>630 835</u></b>	<b><u>781 771</u></b>
8	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>155 047</u>	<u>203 396</u>
	<b>Ordinært resultat</b>	<b><u>475 788</u></b>	<b><u>578 374</u></b>
	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b><u><u>475 788</u></u></b>	<b><u><u>578 374</u></u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Overført annen egenkapital	65 706	-27 112
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	<u>410 082</u>	<u>605 486</u>
6	<b>Sum overføringer</b>	<b><u><u>475 788</u></u></b>	<b><u><u>578 374</u></u></b>



**Kafèen Torvet AS**  
**Balanse pr 31. desember**

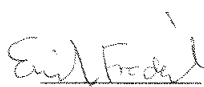
NOTE	EIENDELER	2017	2016
	<b>Anleggsmidler</b>		
	Immaterielle eiendeler		
8	Utsatt skattefordel	3 015	28 563
	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>3 015</b>	<b>28 563</b>
	Varige driftsmidler		
3	Driftsløsøre, inventar, verktoy, kontormaskiner o.l.	797 406	228 474
	<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>797 406</b>	<b>228 474</b>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>800 421</b>	<b>257 037</b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
4	Varer	75 713	74 368
	Fordringer		
7	Kundefordringer	1 034	0
7	Fordring på konsernselskap	1 361	772 147
	Andre fordringer	174 655	143 872
	<b>Sum fordringer</b>	<b>177 049</b>	<b>916 019</b>
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	995 834	994 279
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>1 248 596</b>	<b>1 984 666</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2 049 017</b>	<b>2 241 703</b>




Kafèen Torvet AS  
Balanse pr 31. desember

NOTE	GJELD OG EGENKAPITAL	2017	2016
	<b>Egenkapital</b>		
	Innskutt egenkapital		
5	Aksjekapital ( 100 aksjer a kr 1 000 )	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	246 810	181 104
	Sum opptjent egenkapital	246 810	181 104
6	<b>Sum egenkapital</b>	<b>346 810</b>	<b>281 104</b>
	<b>Gjeld</b>		
	Kortsiktig gjeld		
7	Gjeld til konsernselskap	539 581	807 315
7	Leverandørgjeld	343 090	300 600
8	Betalbar skatt	0	0
	Skyldige offentlige avgifter	447 667	454 436
	Annen kortsiktig gjeld	371 869	398 247
	Sum kortsiktig gjeld	1 702 208	1 960 599
	<b>Sum gjeld</b>	<b>1 702 208</b>	<b>1 960 599</b>
	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>2 049 017</b>	<b>2 241 703</b>

Trondheim, 12. juni 2018

  
Enk Frederiksen  
styreleder

  
Karin Helene Frederiksen  
styremedlem

  
Heidi Aursøy  
daglig leder



## Kafèen Torvet AS

### Noter til regnskapet 2017

10C

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. 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 betaibar 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.



## Kaféen Torvet AS

### Noter til regnskapet 2017

tec

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

Lønnskostnad	2017	2016
Lønn	2 067 205	2 077 528
Arbeidsgiveravgift	299 214	300 285
Pensjonskostnader	58 637	55 350
Andre ytelser	16 662	45 606
Sum	2 441 738	2 478 769

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	5,1	5,3
--	-----	-----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	712 307	0
Annen godtgjørelse	5 918	

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 2017 kr. 18.500,-. Kostnadsført godtgjørelse for annen bistand utgjør i 2017 kr. 13.950,.

#### Note 3 Varige driftsmidler

(beløp i hele tusen kroner)

	Driftsløsøre inventar, verktøy o.l.
Anskaffelseskost 1.1.	1 580 933
Tilgang kjøpte driftsmidler	773 013
Avgang	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 353 946</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 556 540
Avskrivninger, nedskrivninger og rev. ned. 31.12	1 556 540
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>797 406</b>
Årets avskrivninger	204 081
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.



## Kaféen Torvet AS

### Noter til regnskapet 2017

10C

#### Note 4 Varer

	2017	2016
Varer	75 713	74 368
Sum	75 713	74 368

#### 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 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

Dialogus AS utarbeider konsernregnskap.  
Morselskapet har forretningsadresse Ferjemannsveien 10, 7042 Trondheim.

#### Note 6 Egenkapital

	Akse-kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar	100 000	181 104	281 104
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Avgitt konsernbidrag		-410 082	-410 082
Årets resultat		475 788	475 788
<b>Egenkapital 31. desember</b>	<b>100 000</b>	<b>246 810</b>	<b>346 810</b>

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	0	0	1 361	772 147
Sum	0	0	1 361	772 147

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	83 218	83 366	539 581	807 315
Sum	83 218	83 366	539 581	807 315

Av selskapets mellomværende med selskap i samme konsern er kr 1.361 en fordring på mor relatert til konsernbankkonto.



## Kaféen Torvet AS

### Noter til regnskapet 2017

sec

#### Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Årets endring utsatt skattefordel	25 548	1 567
Betalbar skatt	0	0
Skatt på avgift konsernbidrag	129 499	201 829
Skattekostnad ordinært resultat	155 047	203 396

#### Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2017	2016
Ordinært resultat før skatt	630 835	781 771
Årsresultat før skatt	630 835	781 771
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (24% / 25%)	151 400	195 443
Skatteeffekten av følgende poster:		
Ikke fradragsberettigede kostnader	3 516	6 764
Ikke skattepliktige inntekter	0	0
Endring skattesats	131	1 190
Konsernbidrageffekt	0	0
Skattekostnad	155 047	203 396
Effektiv skattesats	24,6 %	26,0 %

#### Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2017		2016	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Pensjonsforpliktelser	0	0	0	0
Driftsmidler	13 109	0	119 013	0
Sum	13 109	0	119 013	0
Netto utsatt fordel/forpliktelse i balansen	3 015	0	28 563	0

#### Note 9 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 62.958 og depositumskonto kr 920.876.



Kafeen Torvet AS

## Styrets beretning for året 2017

### 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 06%. Fraværet totalt er på 1,0%. 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 2017. 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 10 ansatte er 10 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 2017 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultat av virksomheten. Utover det som fremgår av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende markedsforhold og prisutvikling som er av interesse for å bedømme selskapet. Etter utgangen av regnskapsåret er det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.



Kafeen Torvet AS

**7. Fremtidig utvikling**

Leiekontrakt er utvidet til å gjelde til 31.12.2020, med rett til å forlengelse i 3 år

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

Overført annen egenkapital	Kr. 65 706
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	Kr 410 082

---

Sum overføringer	Kr. 475 788
------------------	-------------

---

I styret for Kafeen Torvet AS  
Trondheim den 12. juni 2018

 Erik Frederiksen Styreleder	 Karin Frederiksen Styremedlem	 Heidi Aursøy Daglig leder
---	---	--



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 475 788. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 består av styrets beretning, men inkluderer ikke årsregnskapet og 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE 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.

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

© Deloitte AS



**Deloitte**

side 2  
Uavhengig revisors beretning - Kafeen Torvet AS

## *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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim 21. juni 2018

Deloitte AS

Mette Estenstad

statsautorisert revisor



## KAFEEN TORVET AS

### Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
	Salgsinntekt	7 309 942	7 423 768
	Annen driftsinntekt	0	329
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7 309 942</b>	<b>7 424 097</b>
	Endring i beholdning av varer under tilvirkning		
	Varekostnad	1 523 774	1 516 323
4, 5	Lønnskostnad	2 441 738	2 478 769
	Ordinær avskrivning	204 081	182 950
	Annen driftskostnad	2 483 297	2 455 477
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>6 652 890</b>	<b>6 633 519</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>657 052</b>	<b>790 579</b>
	<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Annen renteinntekt	1 843	2 644
	Annen finansinntekt	0	17 859
	Annen rentekostnad	-28 060	-29 311
	<b>Netto finansresultat</b>	<b>-26 217</b>	<b>-8 808</b>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>630 835</b>	<b>781 771</b>
	Skattekostnad på ordinært resultat	-155 047	-203 396
	<b>Ordinært resultat</b>	<b>475 788</b>	<b>578 374</b>
	<b>EKSTRAORDINÆRE POSTER</b>		
	<b>ARSRESULTAT</b>	<b>475 788</b>	<b>578 374</b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	65 706	0
	Overført fra annen egenkapital	0	-27 112
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	410 082	605 486
	<b>Sum overføringer</b>	<b>475 788</b>	<b>578 374</b>



KAFEEN TORVET AS  
Balanse pr. 31.desember

NOTER EIENDELER	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Immaterielle eiendeler</b>		
Utsatt skattefordel	3 015	28 563
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>3 015</b>	<b>28 563</b>
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	797 406	228 474
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>797 406</b>	<b>228 474</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>800 421</b>	<b>257 037</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Varer</b>	<b>75 713</b>	<b>74 368</b>
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	1 034	0
Andre kortsiktige fordringer	174 655	143 872
Fordringer på konsernselskap	1 361	772 147
<b>Sum fordringer</b>	<b>177 049</b>	<b>916 019</b>
<b>Investeringer</b>		
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>995 834</b>	<b>994 279</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>1 248 596</b>	<b>1 984 666</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2 049 017</b>	<b>2 241 703</b>



KAFEEN TORVET AS  
Balanse pr. 31.desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2017	2016
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
	Selskapskapital (100 aksjer á kr 1 000 )	100 000	100 000
	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
	Annen egenkapital	246 810	181 104
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>246 810</b>	<b>181 104</b>
	<b>Sum egenkapital</b>	<b>346 810</b>	<b>281 104</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
	<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Leverandørgjeld	343 090	300 600
	Gjeld til konsernselskap	539 581	807 315
	Skyldige offentlige avgifter	447 667	454 436
	Annen kortsiktig gjeld	371 869	398 247
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 702 208</b>	<b>1 960 599</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>1 702 208</b>	<b>1 960 599</b>
	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>2 049 017</b>	<b>2 241 703</b>