



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 609 787  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MADRE & CO AS  
Forretningsadresse: Storgata 13  
3611 KONGSBERG

### 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: Anne-Karin Sandtnder  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2020

### 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, 01.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 413 481	5 301 400
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 413 481</b>	<b>5 301 400</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 279 188	1 460 716
Lønnskostnad	1,2	2 053 954	2 280 239
Avskrivning på varige driftsmidler	3	302 683	294 935
Annen driftskostnad	2	838 681	853 396
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 474 506</b>	<b>4 889 286</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-61 026</b>	<b>412 114</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		418	480
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>418</b>	<b>480</b>
Annen rentekostnad		5 327	4 804
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 327</b>	<b>4 804</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 909</b>	<b>-4 323</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-65 935</b>	<b>407 791</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-14 450	93 359
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-51 485</b>	<b>314 432</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-51 485</b>	<b>314 432</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-51 485</b>	<b>314 432</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7,9	-51 485	314 432
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-51 485</b>	<b>314 432</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	18 064	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>18 064</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Påkost leide lokaler	3	345 359	399 182
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	468 734	702 039
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>814 093</b>	<b>1 101 221</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>832 157</b>	<b>1 101 221</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varebeholdning		153 700	162 347
<b>Sum varer</b>		<b>153 700</b>	<b>162 347</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		147 599	35 847
Andre fordringer		41 405	82 171
Konsernfordringer	5	59 157	
<b>Sum fordringer</b>		<b>248 161</b>	<b>118 018</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	982 216	1 151 635
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>982 216</b>	<b>1 151 635</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 384 077</b>	<b>1 432 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 216 234</b>	<b>2 533 221</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	543 593	595 078
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>543 593</b>	<b>595 078</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>573 593</b>	<b>625 078</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		10 254
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>10 254</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	902 222	1 079 539
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>902 222</b>	<b>1 079 539</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>902 222</b>	<b>1 089 793</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		114 071	120 889
Betalbar skatt	4	13 868	115 696
Skyldig offentlige avgifter		295 681	260 086
Annen kortsiktig gjeld		316 799	321 678
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>740 419</b>	<b>818 350</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 642 640</b>	<b>1 908 143</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 216 234</b>	<b>2 533 221</b>



**Årsregnskap 2019  
for  
Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)**

**Org. nummer: 916609787**



Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		4 413 481	5 301 400
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 413 481</b>	<b>5 301 400</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 279 188	1 460 716
Lønnskostnad	1,2	2 053 954	2 280 239
Avskrivning på varige driftsmidler	3	302 683	294 935
Annen driftskostnad	2	838 681	853 396
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 474 506</b>	<b>4 889 286</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-61 026</b>	<b>412 114</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt		418	480
Rentekostnad		5 327	4 804
<b>Netto finansposter</b>		<b>-4 909</b>	<b>-4 323</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-65 935</b>	<b>407 791</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-14 450	93 359
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-51 485</b>	<b>314 432</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7,9	-51 485	314 432
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-51 485</b>	<b>314 432</b>

Årsregnskap for Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

Organisasjonsnr. 916609787



Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	18 064	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	468 734	702 039
Påkost leide lokaler	3	345 359	399 182
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>832 157</b>	<b>1 101 221</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varebeholdning		153 700	162 347
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		147 599	35 847
Fordringer på konsernselskap	5	59 157	0
Andre fordringer		41 405	82 171
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	982 216	1 151 635
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 384 077</b>	<b>1 432 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 216 234</b>	<b>2 533 221</b>

Årsregnskap for Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

Organisasjonsnr. 916609787



Madre &amp; Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	543 593	595 078
<b>Sum egenkapital</b>		<b>573 593</b>	<b>625 078</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	0	10 254
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>10 254</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	902 222	1 079 539
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>902 222</b>	<b>1 079 539</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		114 071	120 889
Betalbar skatt	4	13 868	115 696
Skyldig offentlige avgifter		295 681	260 086
Annen kortsiktig gjeld		316 799	321 678
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>740 419</b>	<b>818 350</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 642 640</b>	<b>1 908 143</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 216 234</b>	<b>2 533 221</b>

Kongsberg, 12/05- 2020

Anne-Karin Sandtner  
StyrelederMarlene Sandtner  
StyremedlemAlex Sandtner  
Styremedlem/daglig leder

Årsregnskap for Madre &amp; Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

Organisasjonsnr. 916609787

MS



Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper:

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

#### **a) Driftsinntekter**

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

#### **b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

#### **c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld**

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

#### **d) Varer**

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

#### **f) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **g) Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### **h) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)**

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.



Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## Noter 2019

### Note 1 - Lønnskostnad

	2019	2018
Lønn	2 003 701	2 261 347
Arbeidsgiveravgift	271 591	224 723
Pensjonskostnader	58 352	45 098
Andre lønnsrelaterte ytelser	-279 690	-250 928
<b>Totalt</b>	<b>2 053 954</b>	<b>2 280 239</b>

Antall årsverk i regnskapsåret er 3.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP). Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Note 2 - Ytelser/godtgjørelser til styret, daglig leder og revisor

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	702 594	14 752	4 392	721 738
Styremedlemmer	0	0	0	0

Det er ikke tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Daglig leder og styret har ikke avtale om sluttvederlag, bonus, aksjebasert avlønning, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet overfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.

#### Ytelser til revisor

Revisjon	23 790
Andre tjenester	11 248
<b>Samlet honorar til revisor</b>	<b>35 038</b>

Honorar til revisor er eksklusive merverdiavgift.



Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## Noter 2019

### Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Påkost leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 321 245	538 227	1 859 472
+ Tilgang	15 555	0	15 555
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 336 800	538 227	1 875 027
Akk. av/nedskr. pr 1/1	619 206	139 045	758 251
+ Ordinære avskrivninger	248 860	53 823	302 683
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	868 066	192 868	1 060 934
Balanseført verdi pr 31/12	468 734	345 359	814 093
Prosentats for ord.avskr	10-20	10-10	

Noter for Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

Organisasjonsnr. 916609787



Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## Noter 2019

### Note 4 - Skatter

**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2019**

Resultat før skattekostnader	-65 935
Permanente og andre forskjeller	247
Endring i midlertidige forskjeller	128 723
<b>= Inntekt</b>	<b>63 035</b>

**Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2019**

Beregnet skatt av årets resultat	13 868
+ endring i utsatt skatt (bokført)	-10 254
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	-18 064
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-14 450</b>

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	13 868
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>13 868</b>

**Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt**

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-82 111	45 895
+ Utestående fordringer	0	717
<b>Sum positive forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>46 612</b>
<b>Sum negative forskjeller</b>	<b>82 111</b>	<b>0</b>
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>-82 111</b>	<b>46 612</b>
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>10 254</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>18 064</b>	<b>0</b>



Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## Noter 2019

### Note 5 - Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn 1 år	0	0
Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
Fordringer på konsernselskap	59 157	0
Gjeld til konsernselskap	0	77 318
<b>Pantsettelse</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld sikret med pant (Ubenyttet kassekreditt kr 250 000)	0	0
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Driftstilbehør for kassekreditt	468 734	702 040
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>468 734</b>	<b>702 040</b>

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkingskudd utgjør pr 31.12. i år kr 72 851 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 98 062.



Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## Noter 2019

### Note 7 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	595 078	625 078
Anvendt til årsresultat	0	-51 485	-51 485
Pr 31.12.	30 000	543 593	573 593

### Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 30, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Sandtner Holding AS	1000

### Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Covid-19 er et influensalignende virus som har oppstått i 2020 og som allerede har fått en relativt stor innvirkning på samfunnet. Selskapets drift i 2020 vil bli påvirket av Covid-19 viruset. Selskapet forventer lavere omsetning som følge av pålagt stegning og noen permisjoner på kort sikt. Viruset forventes imidlertid ikke å gi noen vesentlige, langvarige konsekvenser for selskapets virksomhet.

Noter for Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

Organisasjonsnr. 916609787



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Madre & Co AS (tidl. navn Marlenes Bistro AS)' årsregnskap som viser et underskudd på kr 51 485. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 (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.

#### Styret 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 avviklet.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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



Revisorkollegiet

samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.


For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### **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.

Kongsberg, 23. mai 2020  
Revisorkollegiet AS

  
Roger Larsen  
Registrert revisor