



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 907 299  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAFEDRIFT MERETE STEEN AS  
Forretningsadresse: Kalfarveien 62  
5022 BERGEN

### 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: Merete Steen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

### 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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 557 713	1 942 430
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 557 713</b>	<b>1 942 430</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		665	
Lønnskostnad	3	1 550 440	1 721 630
Annen driftskostnad		48 245	62 634
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 599 351</b>	<b>1 784 264</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 638</b>	<b>158 166</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		315	581
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>315</b>	<b>581</b>
Annen rentekostnad		2 111	1 875
Annen finanskostnad		1 860	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 970</b>	<b>1 875</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 656</b>	<b>-1 294</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-45 293</b>	<b>156 872</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		39 218
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-45 293</b>	<b>117 654</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-45 293</b>	<b>117 654</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-45 293</b>	<b>117 654</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-45 293</b>	<b>117 654</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			100 000
Udekket tap		-8 909	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		-36 385	17 654
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-45 293</b>	<b>117 654</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			155 807
Andre fordringer		25 737	40 492
<b>Sum fordringer</b>		<b>25 737</b>	<b>196 299</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	286 842	333 070
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>286 842</b>	<b>333 070</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>312 579</b>	<b>529 369</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>312 579</b>	<b>529 369</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		36 385
Udekket tap	5	8 909	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 909</b>	<b>36 385</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Sum egenkapital</b>		<b>21 091</b>	<b>66 385</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 979	8 718
Betalbar skatt	4		39 218
Skyldige offentlige avgifter		143 853	163 029
Utbytte	5		100 000
Annen kortsiktig gjeld		145 657	152 019
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>291 488</b>	<b>462 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>291 488</b>	<b>462 984</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>312 579</b>	<b>529 369</b>



# Årsregnskap 2017

## Cafedrift Merete Steen AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 907 299



## Resultatregnskap

### Cafedrift Merete Steen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 557 713	1 942 430
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 557 713</b>	<b>1 942 430</b>
Varekostnad		665	0
Lønnskostnad	3	-1 550 440	-1 721 630
Annen driftskostnad		-48 245	-62 634
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 599 351</b>	<b>-1 784 264</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 638</b>	<b>158 166</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		315	581
Annen rentekostnad		-2 111	-1 875
Annen finanskostnad		-1 860	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-3 656</b>	<b>-1 294</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-45 293</b>	<b>156 872</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	-39 218
<b>Arsresultat</b>		<b>-45 293</b>	<b>117 654</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	100 000
Avsatt til annen egenkapital		0	17 654
Overført til udekket tap		8 909	0
Overført fra annen egenkapital		36 385	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-45 293</b>	<b>117 654</b>



**Balanse**

**Cafedrift Merete Steen AS**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	155 807
Andre kortsiktige fordringer		25 737	40 492
<b>Sum fordringer</b>		<b>25 737</b>	<b>196 299</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	286 842	333 070
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>312 579</b>	<b>529 369</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>312 579</b>	<b>529 369</b>



## Balanse

### Cafedrift Merete Steen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	0	36 385
Udekket tap	5	-8 909	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 909</b>	<b>36 385</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>21 091</b>	<b>66 385</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 979	8 718
Betalbar skatt	4	0	39 218
Skyldig offentlige avgifter		143 853	163 029
Utbytte	5	0	100 000
Annen kortsiktig gjeld		145 657	152 019
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>291 488</b>	<b>462 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>291 488</b>	<b>462 984</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>312 579</b>	<b>529 369</b>

Bergen, 30.06.2018  
Styret i Cafedrift Merete Steen AS

Merete Steen  
styreleder/daglig leder



## Note 1 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 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 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.

### 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.

## Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 51 289.



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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	1 251 122	1 420 139
Arbeidsgiveravgift	192 857	205 105
Pensjonskostnader	97 494	56 727
Andre ytelser	8 968	39 657
<b>Sum</b>	<b>1 550 440</b>	<b>1 721 630</b>

Selskapet har i 2017 sysselsatt 4 ansatte. Siste del av 2017 har det ikke vært drift i selskapet.

### Pensjonsforpliktelser

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder /styrets leder</b>
Lønn	598 569
Pensjonskostnader	26 456
Annen godtgjørelse	4 392
<b>Sum</b>	<b>566 491</b>

### Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon og har følgelig ikke kostnadsført revisjonshonorar i 2017.

## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
<b>Betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>39 218</b>
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>39 218</b>

Skattepliktig inntekt:

<b>Ordinært resultat før skatt</b>	<b>-45 293</b>	<b>156 872</b>
Permanente forskjeller	67	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-45 226</b>	<b>156 872</b>

Betalbar skatt i balansen:

<b>Betalbar skatt på årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>39 218</b>
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>39 218</b>

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-45 226	0	45 226
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-45 226</b>	<b>0</b>	<b>45 226</b>
<b>Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)</b>	<b>-10 402</b>	<b>0</b>	<b>10 402</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak.



## Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital Pr. 01.01.2017	30 000	36 385	66 385
Årets resultat		-45 293	-45 293
Avsatt utbytte		-100 000	-100 000
<b>Pr. 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>-108 909</b>	<b>-78 909</b>

## Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
<b>Aksjekapital</b>			
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
	<b>Ord.aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemme- andel</b>
<b>Aksjonærer:</b>			
Merete Steen	30	100%	100%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Cafedrift Merete Steen AS hadde 1 aksjonær pr. 31.12.2017. Daglig leder/styrets leder eier 100 % av aksjene i selskapet. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.