



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 342 369
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VANILLA CAFE AS
Forretningsadresse: Bergensveien 8
0963 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 02.01.2019 - 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: Nihat Duman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		605 489	
Sum inntekter		605 489	
Kostnader			
Varekostnad		281 300	
Lønnskostnad	1, 2, 3	259 831	
Annen driftskostnad	4	219 468	
Sum kostnader		760 599	
Driftsresultat		-155 110	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50	
Sum finansinntekter		50	
Annen finanskostnad		10	
Sum finanskostnader		10	
Netto finans		41	
Ordinært resultat før skattekostnad		-155 069	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-155 069	0
Årsresultat		-155 069	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-155 069	
Sum overføringer og disponeringer		-155 069	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 774	
Sum varer		3 774	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	237 708	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 708	
Sum omløpsmidler		241 482	0
SUM EIENDELER		241 482	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10	100 000	
Sum innskutt egenkapital		100 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	155 069	
Sum opptjent egenkapital		-155 069	
Sum egenkapital	8	-55 069	0
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-31 382	
Skyldige offentlige avgifter		13 187	
Annen kortsiktig gjeld		314 746	
Sum kortsiktig gjeld		296 551	
Sum gjeld		296 551	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		241 482	0



Noter 2019 VANILLA CAFE 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019
Lønn	227 722
Arbeidsgiveravgift	32 109
Sum	259 831

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	206644	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2019 (155 069)
Årets skattegrunnlag	(155 069)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - 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:	02.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(155 069)	155 069
Netto forskjeller	0	(155 069)	155 069
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	155 069	(155 069)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 34 115

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 1 442.



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	100 000		100 000
Årets resultat		(155 069)	(155 069)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(155 069)	(55 069)

Note 9 - Aksjonærliste

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Emel Demirbas	500	50%
Niyazi Mirzezade	500	50%
	1000	100%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	1000	100 000
Sum	1000	100 000

Note 11 - Forsatt drift

Underskuddet i 2019 skyldes i hovedsak tunge oppstartskostander, og tiltak er fortsatt pågående i selskapet. Styrets handlingsplikt er utløst som en følge av resultatet, som isolert viser en enorm forbedring fra året før. Tiltakene tar tid, men effekten er klart synlig. Ut fra resultatet, utviklingen, styrets uttalelse, og en total vurdering av selskapet og driften, samt eiers private forpliktelser og innsats, så syntes grunnlaget for videre drift til stede. Det har siden årsregnskapsperioden og frem til note-utstedelse brutt ut en viruspandemi, Corona Covid19. Denne har ført til en uventet nedstenging i selskapet for en periode etter myndighetenes pålegg i 2020. På den annen side har regjeringen iverksatt støtteordninger. Det er pr nå usikkert i hvilken grad dette vil ramme bedriften, som fra før var i en omstillingsprosess, med positivt utslag.