



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 041 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ VAALA AS
Forretningsadresse: Hanstadgata 5
2630 RINGEBU

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: Nina Kleven Trelvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.02.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 749 415	1 635 666
Annen driftsinntekt		6 950	74
Sum inntekter		1 756 365	1 635 740
Kostnader			
Varekostnad		651 788	572 084
Lønnskostnad	1, 2	751 372	688 677
Annen driftskostnad		336 397	313 743
Sum kostnader		1 739 557	1 574 504
Driftsresultat		16 808	61 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	58
Sum finansinntekter		62	58
Annen rentekostnad		191	150
Sum finanskostnader		191	150
Netto finans		-129	-92
Ordinært resultat før skattekostnad		16 679	61 144
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 679	61 144
Årsresultat		16 679	61 144
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		13 807	61 144
Annen egenkapital		2 872	
Sum overføringer og disponeringer		16 679	61 144



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	58 318	49 192
Sum varer		58 318	49 192
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 790	2 970
Andre fordringer		7 364	7 501
Sum fordringer		13 154	10 471
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	116 261	119 298
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 261	119 298
Sum omløpsmidler		187 733	178 961
SUM EIENDELER		187 733	178 961
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 aksjer à kr 17 000,00)	8	34 000	34 000
Sum innskutt egenkapital		34 000	34 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 872	
Udekket tap			13 807
Sum opptjent egenkapital		2 872	-13 807



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		36 872	20 193
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 309	15 561
Skyldige offentlige avgifter		68 506	80 227
Annen kortsiktig gjeld		68 046	62 980
Sum kortsiktig gjeld		150 861	158 768
Sum gjeld		150 861	158 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		187 733	178 961



Noter 2019 KAFÉ VAALA 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader, ytelse til ledende personer

	2019	2018
Lønn	671 094	614 159
Arbeidsgiveravgift	71 291	65 794
Pensjonskostnader	8 738	8 724
Andre relaterte ytelser	250	
Sum	751 372	688 677

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr 303.050 og kr 4.600 annen fordel.

Godtgjørelse til styret er kr 0,-.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har også etablert en slik ordning.



Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	16 679	61 144
+/- Permanente forskjeller		(22)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(16 679)	(61 122)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(42 961)	(26 283)	(16 679)
Netto forskjeller	(42 961)	(26 283)	(16 679)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	42 961	26 283	16 679
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 5 782

Note 5 - Varer

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 26 193. Skyldig skattetrekk er kr 24 550.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital består av 2 aksjer a kr 17000 = 34.000.

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ola Nordlien (styremedlem)	1	50,00%
Nina Kleven Trelvik (styreleder og daglig leder)	1	50,00%
Sum	2	100,00%