



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 127 653
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMLE ØVRE CAFE AS
Forretningsadresse: Rakkestadveien 128
1814 ASKIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tommy Leret
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		508 767	1 172 328
Annen driftsinntekt		-43 286	
Sum inntekter		465 482	1 172 328
Kostnader			
Varekostnad		257 816	481 526
Lønnskostnad	1, 8, 10	88 702	195 888
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	20 788	20 788
Annen driftskostnad	9	329 627	326 438
Sum kostnader		696 933	1 024 640
Driftsresultat		-231 452	147 689
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	78
Annen finansinntekt			1 390
Sum finansinntekter		43	1 468
Annen rentekostnad		581	18 987
Annen finanskostnad		3 870	3 943
Sum finanskostnader		4 451	22 930
Netto finans		-4 408	-21 463
Ordinært resultat før skattekostnad		-235 860	126 226
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-16 375	-12 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		-219 485	139 004
Årsresultat		-219 485	139 004
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			200 000
Udekket tap	2	-178 035	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		-41 450	-60 996
Sum overføringer og disponeringer		-219 485	139 004



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	24 800	27 478
Sum immaterielle eiendeler		24 800	27 478
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	20 788	41 576
Sum varige driftsmidler		20 788	41 576
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			49 000
Sum finansielle anleggsmidler			49 000
Sum anleggsmidler		45 588	118 054
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		20 000	63 286
Sum varer		20 000	63 286
Fordringer			
Andre fordringer		13 541	20 000
Sum fordringer		13 541	20 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	26 270	36 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 270	36 286
Sum omløpsmidler		59 811	119 572
SUM EIENDELER		105 399	237 626

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 7, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			41 450
Udekket tap		178 035	
Sum opptjent egenkapital		-178 035	41 450
Sum egenkapital		-148 035	71 450
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 996	-28 106
Betalbar skatt	2	-104 332	-72 575
Skyldige offentlige avgifter		1 015	50 966
Utbytte		200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		48 756	15 891
Sum kortsiktig gjeld		253 434	166 176
Sum gjeld		253 434	166 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		105 399	237 626



Årsberetning 2018 GAMLE ØVRE CAFE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Gamle Øvre Cafe AS driver restaurant, selskapslokale og alt som står i forbindelse med dette. Selskapets forretningsadresse er i Eidsberg Kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Selskapet ble stiftet i 2012. Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. - 219 485.-. Dette vil bli lagt til annen egenkapital.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet har vært tilfredstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2018. Det har ikke vært sykefravær.

Likestilling

Bedriften har hatt 4 deltidsansatte i 2018, representert av begge kjønn, og styret har hatt 1 medlem som mann.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Askim, 18.02.2019

Tommy Leret
Daglig leder/styrets leder



Noter 2018

GAMLE ØVRE 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.

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.

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.

Forøvrig 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 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	77 741	171 681
Arbeidsgiveravgift	10 961	24 207
Sum	88 702	195 888

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Skatt

1	2014	2013
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	269 492	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(101 771)	
Arets skattegrunnlag	167 721	
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	45 285	
Sum	45 285	
Skattekostnad i resultatregnskapet	45 285	
Betalbar skatt i skattekostnad	45 285	
Betalbar skatt i balansen	45 285	

Note 3 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(11 642)	(21 786)	10 144
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(225 716)	225 716
Netto forskjeller	(11 642)	(247 502)	235 860
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	247 502	(247 502)
Sum midlertidige forskjeller	(11 642)	0	(11 642)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(2 678)	0	(2 678)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 54 450

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
------------------	---------------	-----------



LIN-TIN HOLDING AS	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	41 450		71 450
Årets resultat		(41 450)	(178 035)	(219 485)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	0	(178 035)	(148 035)

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	0	

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Tommy Sten Leret	0
	Lin-Tin Holding AS	30

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	103 940
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	103 940
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(20 788)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(20 788)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	62 364
Årets avskrivninger	(20 788)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %