



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 135 869
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLETS KAFE OG BAR AS
Forretningsadresse: Universitetsgata 26
0162 OSLO

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: Karsen Glarbo Quiel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2018

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, 22.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 737	1 717 035
Sum inntekter		45 737	1 717 035
Kostnader			
Varekostnad			828 748
Lønnskostnad	2		848 697
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		423 400
Annen driftskostnad	2	86 802	672 796
Sum kostnader		86 802	2 773 641
Driftsresultat		-41 065	-1 056 606
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82	255
Sum finansinntekter		82	255
Annen rentekostnad		590	3 121
Annen finanskostnad		130	921
Sum finanskostnader		720	4 042
Netto finans		-638	-3 787
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-41 703	-1 060 393
Skattekostnad på ordinært resultat			-103 512
Ordinært resultat etter skattekostnad		-41 703	-956 881
Årsresultat		-41 703	-956 881
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-41 703	-956 881
Totalresultat		-41 703	-956 881
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-41 703	-447



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital			-956 434
Sum overføringer og disponeringer		-41 703	-956 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		50 588	28 500
Sum fordringer		50 588	28 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	121 464	318 407
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 464	318 407
Sum omløpsmidler		172 052	346 907
SUM EIENDELER		172 052	346 907
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-9 034	-9 035
Sum innskutt egenkapital		20 966	20 965
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		42 150	447
Sum opptjent egenkapital		-42 150	-447
Sum egenkapital	7	-21 184	20 519



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 739	4 023
Skyldige offentlige avgifter	6	2 195	94 286
Annen kortsiktig gjeld	8	186 302	228 078
Sum kortsiktig gjeld		193 236	326 388
Sum gjeld		193 236	326 388
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		172 052	346 907



Årsregnskap 2017

Collets Kafe Og Bar AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 914 135 869

Collets Cafe og Bar AS

Styrets årsberetning for 2017

1. Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapets formål er å drive bar og kafe. Selskapet drives ut fra leide lokaler i Oslo kommune. Materiell drift ble faset ut i 2016.

2. Selskapets utvikling, resultat og fortsatt drift.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat og selskapets stilling pr. 31.12.2017. Selskapet har begrenset aktivitet, og styret er oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt. Imidlertid er underbalansen liten og alt vesentlig gjeld er mot konsernselskaper. Man har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn, og vurderer å benytte selskapet om det skulle dukke opp noen interessante prosjekt.

3. Arbeidsmiljø.

Det har ikke vært ansatte i virksomheten i 2017.

4. Likestilling.

Virksomheten følger gjeldende lovgivning for likestilling mellom kvinner og menn. Ved ansettelse blir det foretatt vurderinger basert på kvalifikasjoner uavhengig av kjønn. Styret mener det således ikke er nødvendig å iverksette ytterligere tiltak for å fremme likestilling.

5. Ytre miljø.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

6. Forskning og utvikling

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Oslo, 23. mars 2018

Karsten Quiel
Styrets leder/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

COLLETS KAFE OG BAR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		45 737	1 717 035
Sum driftsinntekter		45 737	1 717 035
Varekostnad		0	828 748
Lønnskostnad	2	0	848 697
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	423 400
Annen driftskostnad	2	86 802	672 796
Sum driftskostnader		86 802	2 773 641
Driftsresultat		-41 065	-1 056 606
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		82	255
Annen rentekostnad		590	3 121
Annen finanskostnad		130	921
Resultat av finansposter		-638	-3 787
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-41 703	-1 060 393
Skattekostnad på ordinært resultat		0	-103 512
Ordinært resultat		-41 703	-956 881
Årsunderskudd		-41 703	-956 881
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		41 703	447
Overført fra annen egenkapital		0	956 434
Sum overføringer		-41 703	-956 881



BALANSE

COLLETS KAFE OG BAR AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		50 588	28 500
Sum fordringer		50 588	28 500
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	121 464	318 407
Sum omløpsmidler		172 052	346 907
Sum eiendeler		172 052	346 907




BALANSE

COLLETS KAFE OG BAR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-9 034	-9 035
Sum innskutt egenkapital		20 966	20 965
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-42 150	-447
Sum opptjent egenkapital		-42 150	-447
Sum egenkapital	7	-21 184	20 519
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 739	4 023
Skyldig offentlige avgifter	6	2 195	94 286
Annen kortsiktig gjeld	8	186 302	228 078
Sum kortsiktig gjeld		193 236	326 388
Sum gjeld		193 236	326 388
Sum egenkapital og gjeld		172 052	346 907

Oslo, 23.03.2018
Styret i Collets Kafe Og Bar AS


Karsten Glarbo Quiel
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er når regnskapsført beregnet med 24 / 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	0	734 471
Arbeidsgiveravgift	0	103 560
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	10 665
Sum	0	848 697

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	0
Annen godtgjørelse	0

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapet har i 2017 ikke hatt noen aktivitet, etter at innmaten ble solgt i 2016. Det har ikke vært noen ansatte i selskapet, ei heller er det utbetalt lønnsytelser fra selskapet i 2017.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 0,-.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
= Anskaffelseskost 31.12.17		0
= Bokført verdi 31.12.17		0
Økonomisk levetid	5-7 år	

Note 4 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Collets Kafe Og Bar AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000	100 000
Sum	30	1 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12. var:

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Eierandel
Johns Holding AS		100	100 %



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-103 512
Skattekostnad ordinært resultat	0	-103 512
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-41 703	-1 060 393
Permanente forskjeller	-82	616
Endring i midlertidige forskjeller	2	414 693
Mottatt konsernbidrag	0	645 084
Skattepliktig inntekt	-41 783	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-161 271
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	161 271
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-2	0	2
Sum	-2	0	2
Akkumulert fremførbart underskudd	-41 846	-63	41 783
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 848	63	-41 785
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Bankmidler

I posten inngår bundne midler med kr. 49. Tilhørende skyldig skattetrekk er kr. 0.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. stiftelsestidspunkt 2017	30 000	-9 034	-447	20 519
Årets resultat			-41 703	-41 703
Mottatt konsernbidrag				0
Pr 31.12.2017	30 000	-9 034	-42 150	-21 184



Note 8 Andre kortsiktige fordringer og gjeld

Herav konserninterne poster:

Selskap	Fordring	Gjeld
Johns Holding AS	0	-186 302
Sum	0	-186 302



NITTER AS

Til generalforsamlingen i
COLLETS KAFE OG BAR AS

Nitter AS

Registrert revisor Halfdan Nitter

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Fekjan 7b - 1394 Nesbru
Telefon 66 98 02 00

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

Konklusjon

Vi har revidert COLLETS KAFE OG BAR AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 41 703.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 avvirket.

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 (International Standards on Auditing), alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som



NITTER AS

vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Nesbru, 23. mars 2018

Nitter AS

Halfdan Nitter