



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 499 751
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELVEBREDDEN KAFÈ AS
Forretningsadresse: Skomværgata 2
3921 PORSGRUNN

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: FRIER ACCOUNTING AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2020

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, 07.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 659 696	5 019 056
Sum inntekter		4 659 696	5 019 056
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		5 415	
Varekostnad		1 056 138	1 194 033
Lønnskostnad	1	2 347 742	2 314 142
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	95 900	102 057
Annen driftskostnad	1	1 363 873	1 319 778
Sum kostnader		4 869 068	4 930 010
Driftsresultat		-209 373	89 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89	62
Sum finansinntekter		89	62
Annen rentekostnad		16 671	15 700
Annen finanskostnad			127
Sum finanskostnader		16 671	15 827
Netto finans		-16 581	-15 765
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-225 954	73 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		-225 954	73 281
Årsresultat	4	-225 954	73 281
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-225 954	73 281
Totalresultat		-225 954	73 281
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-225 954	73 281
Sum overføringer og disponeringer		-225 954	73 281



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	353 126	284 425
Sum varige driftsmidler		353 126	284 425
Sum anleggsmidler		353 126	284 425
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		31 140	39 493
Fordringer			
Kundefordringer		-1 389	30 077
Andre kortsiktige fordringer		140 827	162 955
Sum fordringer		139 438	193 032
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	225 361	96 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		225 361	96 145
Sum omløpsmidler		395 939	328 670
SUM EIENDELER		749 064	613 095
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	362 000	362 000
Sum innskutt egenkapital		362 000	362 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	4	787 113	561 159
Sum opptjent egenkapital		-787 113	-561 159
Sum egenkapital	4, 8	-425 113	-199 159
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	410 834	43 992
Sum annen langsiktig gjeld		410 834	43 992
Sum langsiktig gjeld		410 834	43 992
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 633	182 545
Skyldig offentlige avgifter		311 687	272 781
Annen kortsiktig gjeld		311 023	312 935
Sum kortsiktig gjeld		763 343	768 261
Sum gjeld		1 174 177	812 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		749 064	613 095



Årsregnskap 2019 Elvebredden Kafè AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 913 499 751

	Legally signed by Astrid Skreosen 22.09.2020
	Legally signed by Eunike Kristoffersen 22.09.2020
	Legally signed by Henning Tangen 22.09.2020
	Legally signed by Brita Clausen 22.09.2020
	Legally signed by Kjetil Kristoffersen 22.09.2020



RESULTATREGNSKAP

ELVEBREDDEN KAFÈ AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		4 659 696	5 019 056
Sum driftsinntekter		4 659 696	5 019 056
Varekostnad		1 056 138	1 194 033
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		5 415	0
Lønnskostnad	1	2 347 742	2 314 142
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	95 900	102 057
Annen driftskostnad	1	1 363 873	1 319 778
Sum driftskostnader		4 869 068	4 930 010
Driftsresultat		-209 373	89 046
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	62
Annen renteinntekt		89	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	15 700
Annen rentekostnad		16 671	0
Annen finanskostnad		0	127
Resultat av finansposter		-16 581	-15 765
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-225 954	73 281
Ordinært resultat		-225 954	73 281
Årsresultat	4	-225 954	73 281
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	73 281
Overført til udekket tap		225 954	0
Sum overføringer		-225 954	73 281



BALANSE

ELVEBREDDEN KAFÈ AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	353 126	284 425
Sum varige driftsmidler		353 126	284 425
Sum anleggsmidler		353 126	284 425
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		31 140	39 493
FORDRINGER			
Kundefordringer		-1 389	30 077
Andre kortsiktige fordringer		140 827	162 955
Sum fordringer		139 438	193 032
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	225 361	96 145
Sum omløpsmidler		395 939	328 670
Sum eiendeler		749 064	613 095



BALANSE

ELVEBREDDEN KAFÈ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 4	362 000	362 000
Sum innskutt egenkapital		362 000	362 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-787 113	-561 159
Sum opptjent egenkapital		-787 113	-561 159
Sum egenkapital	4, 8	-425 113	-199 159
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	410 834	43 992
Sum annen langsiktig gjeld		410 834	43 992
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		140 633	182 545
Skyldig offentlige avgifter		311 687	272 781
Annen kortsiktig gjeld		311 023	312 935
Sum kortsiktig gjeld		763 343	768 261
Sum gjeld		1 174 177	812 253
Sum egenkapital og gjeld		749 064	613 095

31.07.2020
Styret i Elvebredden Kafè AS

Kjetil Kristoffersen
styreleder

Astrid Skreosen
styremedlem

Henning Wiik Tangen
styremedlem

Brita Clausen
styremedlem

Eunike Kristoffersen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Selskapsets formål er å tilby matservering, utleie av lokaler og ulike aktiviteter.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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 22 % 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 908 695	1 954 529
Arbeidsgiveravgift	324 782	290 896
Pensjonskostnader	74 958	26 435
Andre ytelser	39 308	42 282
Sum	2 347 742	2 314 142

Selskapet har i 2019 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	664 503
Pensjonskostnader	7 988
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	676 883

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar
Anskaffelseskost 01.01.2019	637 015
Tilgang	164 601
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	801 617
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	352 591
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	448 491
Bokført verdi per 31.12.2019	353 126
Årets avskrivninger	95 900
Årets nedskrivninger	0
Avskrivingssatser	5-10 år



Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ELVEBREDDEN KAFÈ AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	362 000	1,00	362 000
Sum	362 000		362 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Brita Clausen	90 500	25,0	25,0
Eunike Kristoffersen	90 500	25,0	25,0
Motala AS	90 500	25,0	25,0
Vera Wiik Tangen	90 500	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	362 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Eunike Kristoffersen	daglig leder	90 500
Brita Clausen	styremedlem	90 500

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	362 000	0	0	-561 159	-199 159
Pr 01.01.2019	362 000	0	0	-561 159	-199 159
Årets resultat				-225 954	-225 954
Pr 31.12.2019	362 000	0	0	-787 113	-425 113

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-225 954	73 281
Permanente forskjeller	5 300	8 497
Endring i midlertidige forskjeller	42 008	47 191
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-128 970
Skattepliktig inntekt	-178 646	-1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0



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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	12 955	64 963	52 008
Fordringer	0	-10 000	-10 000
Sum	12 955	54 963	42 008
Akkumulert fremførbart underskudd	-763 086	-584 440	178 646
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	750 131	529 477	-220 654
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	410 834	0
Sum annen langsiktig gjeld	410 834	0

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 29 516.

Note 8 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 for Elvebredden Kafè AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt og at styrets handleplikt etter aksjeloven er inntrådt. Ledelsen vil ha fokus på kostandskontroll, og det forventes et overskudd i 2020. Resultat før skatt per 30.06.2020 er kr 12 636

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Covid 19 situasjonen har påvirket selskapets drift vesentlig. Selskapets omsetning falt dramatisk fra 15. mars og utover og ansatte måtte permitteres. Driften måtte stenges helt en periode. Driften ble gjenopptatt i slutten av april. Ansattes permittering ble avsluttet i midten av mai.