



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 231 888
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MABEL KAFFE&VIN AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 90
0255 OSLO

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: Sen Emre
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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 179 882	1 192 036
Sum inntekter		1 179 882	1 192 036
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		321 608	473 325
Lønnskostnad	3	275 010	396 745
Avskrivning på varig driftsmidler	5	8 904	5 565
Annen driftskostnad	3	976 616	1 006 756
Sum kostnader		1 582 137	1 882 391
Driftsresultat		-402 255	-690 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	17
Sum finansinntekter		4	17
Annen rentekostnad		87	6 477
Sum finanskostnader		87	6 477
Netto finans		-82	-6 460
Ordinært resultat før skattekostnad		-402 337	-696 815
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-402 337	-696 815
Årsresultat		-402 337	-696 815
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-402 337	-696 815
Totalresultat		-402 337	-696 815
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	-402 337	-696 815



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-402 337	-696 815



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende		30 053	38 957
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende	5		
Sum varige driftsmidler	5	30 053	38 957
Finansielle anleggsmidler			
Depositum		485 010	485 010
Sum finansielle anleggsmidler		485 010	485 010
Sum anleggsmidler		515 063	523 967
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		13 264	30 282
Sum fordringer		13 264	30 282
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankbeholdning	6	576	24 150
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576	24 150
Sum omløpsmidler		13 840	54 432
SUM EIENDELER		528 903	578 399
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1, 7	-1 099 152	-696 815
Sum opptjent egenkapital		-1 099 152	-696 815
Sum egenkapital		-1 069 152	-666 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	3	875 673	1 145 280
Sum annen langsiktig gjeld		875 673	1 145 280
Sum langsiktig gjeld		875 673	1 145 280
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		646 900	72 003
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		15 368	7 021
Annen kortsiktig gjeld		60 115	20 911
Sum kortsiktig gjeld		722 383	99 935
Sum gjeld		1 598 056	1 245 214
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		528 903	578 399



**Årsregnskap
MABEL KAFFE&VIN AS
2019**



MABEL KAFFE&VIN AS

920 231 888

RESULTATREGNSKAP FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31.DESEMBER

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 179 882	1 192 036
<i>Sum driftsinntekter</i>		1 179 882	1 192 036
Driftskostnader			
Varekostnad		321 608	473 325
Lønnskostnad	3	275 010	396 745
Avskrivning på varig driftsmidler	5	8 904	5 565
Annen driftskostnad	3	976 616	1 006 756
<i>Sum driftskostnader</i>		1 582 137	1 882 391
Driftsresultat		-402 255	-690 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	17
Annen rentekostnad		87	6 477
<i>Resultat av finansposter</i>		-82	-6 460
Ordinært resultat før skattekostnad		-402 337	-696 815
Årsresultat		-402 337	-696 815
Overføringer			
Overført til udekket tap	2	402 337	696 815
<i>Sum overføringer</i>		-402 337	-696 815



MABEL KAFFE&VIN AS

920 231 888

BALANSE PR. 31. DESEMBER

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende		30 053	38 957
<i>Sum varige driftsmidler</i>	5	30 053	38 957
Finansielle anleggsmidler			
Depositum		485 010	485 010
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		485 010	485 010
Sum anleggsmidler		515 063	523 967
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		13 264	30 282
<i>Sum fordringer</i>		13 264	30 282
Kontanter og bankbeholdning	6	576	24 150
Sum omløpsmidler		13 840	54 432
Sum eiendeler		528 903	578 399

Side 3



MABEL KAFFEVIN AS

920 231 888

BALANSE PR. 31. DESEMBER

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	30 000	30 000
<u>Sum innskutt egenkapital</u>		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1, 7	-1 099 152	-696 815
<u>Sum opptjent egenkapital</u>		<u>-1 099 152</u>	<u>-696 815</u>
<u>Sum egenkapital</u>		<u>-1 069 152</u>	<u>-666 815</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Gjeld til aksjonær	3	875 673	1 145 280
<u>Sum løstbetalt langsiktig gjeld</u>		<u>875 673</u>	<u>1 145 280</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		646 900	72 003
Betalt skatt	4	0	0
Siktig offentlige avgifter		15 368	7 021
Annærkortsiktig gjeld		60 115	20 911
<u>Sum kortsiktig gjeld</u>		<u>722 383</u>	<u>99 935</u>
<u>Sum gjeld</u>		<u>1 598 056</u>	<u>1 245 214</u>
<u>Sum egenkapital og gjeld</u>		<u>528 903</u>	<u>578 399</u>

Sted/dato



Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (2018: 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.



1. Aksjekapitalen og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000
Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.			
Eiere	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Sen Emre (daglig leder/styrets leder)	1 000	100 %	100 %

2. Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	(696 815)	(666 815)
Årets resultat		(402 337)	(402 337)
Egenkapital pr. 31.12	30 000	(1 099 152)	(1 069 152)

3. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	241 025	344 617
Arbeidsgiveravgift	33 985	48 591
Andre ytelser	0	3 537
Sum	275 010	396 745

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret har vært 1.

Godtgjørelser	Daglig leder
Lønn	0

Selskapet skylder eneaksjonær og daglig leder/styreleder Emre Sen kr 875 673 per 31.12. Lånet er ikke renteberegnet.

Det er ikke gitt lån til selskapets leder eller styret. Det foreligger heller ingen avtale om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold eller verv, hverken for daglig leder, eller styret.

Selskapet har kun en ansatt og er ikke pliktig til å etablere tjenestepensjon for de ansatte etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet er ikke pliktig til å ha revisor og har gjort fravalg.



4. Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/- skattefordel	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skatt	(402 337)	(696 815)
Permanente forskjeller	0	1 913
Endring i midlertidige forskjeller	1 780	(3 339)
Årets skattegrunnlag før anvendelse av underskudd til fremføring	(400 557)	(698 241)
Endring i fremførbart underskudd	400 557	698 241
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	Endring		
Anleggsmidler	1 780	1 559	3 339
Underskudd til fremføring	400 557	(1 098 798)	(698 241)
Sum	402 337	(1 097 239)	(694 902)
Beregnet utsatt skatt/- skattefordel(-), 22 % (2018: 22 %)	88 514	(241 393)	(152 878)
Bokført utsatt skatt/- skattefordel(-), 22 % (2018: 22 %)	0	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i tråd med unntaksregler for små foretak.



5. Varige driftsmidler

	Maskin og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	44 522	44 522
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	14 469	14 469
Bokført verdi pr. 31.12	30 053	30 053
Årets avskrivninger	8 904	8 904
Økonomisk levetid	5 år	

Driftsmidlene avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

6. Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr 0 bundne bankinnskudd for ansattes skattetrekksmidler.

7. Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets ledelse har drøftet selskapets økonomiske stilling og det er ledelsens vurdering at selskapet trolig vil avvikle driften i løpet av 2020.