



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 429 142  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STASJONEN KAFFEBAR AS  
Forretningsadresse: Jessheim stasjonsbygning  
Ringvegen 3  
2050 JESSHEIM

### 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: Miriam Halstvedt  
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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 805 148	43 573
Annen driftsinntekt		2 201	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 807 349</b>	<b>43 573</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		604 589	18 621
Lønnskostnad	1, 2, 3	984 045	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	65 102	
Annen driftskostnad	4	765 114	106 511
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 418 851</b>	<b>125 132</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-611 502</b>	<b>-81 559</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		72	38
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>72</b>	<b>38</b>
Annen rentekostnad		45 826	6 065
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>45 826</b>	<b>6 065</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-45 754</b>	<b>-6 027</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-657 256</b>	<b>-87 586</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-657 256</b>	<b>-87 586</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-657 256</b>	<b>-87 586</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-657 256	-87 586
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-657 256</b>	<b>-87 586</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	260 408	325 510
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>260 408</b>	<b>325 510</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>260 408</b>	<b>325 510</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		27 056	26 245
<b>Sum varer</b>		<b>27 056</b>	<b>26 245</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	3 928	
Andre fordringer		16 191	101 134
<b>Sum fordringer</b>		<b>20 119</b>	<b>101 134</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	142 288	265 833
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>142 288</b>	<b>265 833</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>189 463</b>	<b>393 212</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>449 872</b>	<b>718 722</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	744 841	87 585
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-744 841</b>	<b>-87 585</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>-714 841</b>	<b>-57 585</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	625 262	585 366
Øvrig langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>625 262</b>	<b>585 366</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>625 262</b>	<b>585 366</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		141 817	63 806
Skyldige offentlige avgifter		91 605	
Annen kortsiktig gjeld		306 029	127 135
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>539 450</b>	<b>190 941</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 164 712</b>	<b>776 307</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>449 872</b>	<b>718 722</b>



## Noter 2019

### STASJONEN KAFFEBAR 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 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	857 311	
Arbeidsgiveravgift	120 881	
Andre relaterte ytelser	5 853	
<b>Sum</b>	<b>984 045</b>	

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	126 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	325 510
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>325 510</b>
<b>Avskrivninger</b>	<b>65 102</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>260 408</b>

## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(657 256)	
+/- Permanente forskjeller	2 042	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(655 214)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 7 - 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	(87 085)	(742 299)	655 214
Netto forskjeller	(87 085)	(742 299)	655 214
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	87 085	742 299	(655 214)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 163 306

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 928	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>3 928</b>	

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 31 743. Skyldig skattetrekk er kr 21 058.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

## Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Halstvedt, Miriam Høvik	50	50,00%
Jellestad, Helene	50	50,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>



## Note 12 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er gått tapt i etableringsfasen. Siste kvartal 2019 viste positive tall og det samme for første kvartal 2020 inntil lokalene ble stengt pga. Corona. Styret finner imidlertid at vilkårene for fortsatt drift er tilstede og har besluttet å forsøke og styrke egenkapitalen. Tiltak styret har gjort er å fremleie halvparten av sine lokaler. Halvparten av lokalene benyttes av supplerende virksomhet.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(87 585)	(57 585)
Årets resultat		(519 894)	(519 894)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>(607 479)</b>	<b>(577 479)</b>

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	632582	711924
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>632 582</b>	<b>711 924</b>

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld  
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,  
begrenset oppad til

**Sum**