



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 185 611  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAFFELADE GALLERIET AS  
Forretningsadresse: Torgallmenningen 8  
5014 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 02.05.2016 - 31.12.2016

### 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: Martin Davitian  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.11.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 08.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 108 433	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 108 433</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		992 048	
Lønnskostnad	3	658 570	
Annen driftskostnad	3	956 054	
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 606 672</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-498 239</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		88	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>88</b>	
Annen finanskostnad		11 844	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 844</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-11 756</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-509 995</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-509 995</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-509 995</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-509 995	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-509 995</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	1 404 726	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 404 726</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 404 726</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8	<b>43 897</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		46 938	
Andre fordringer		100 578	
<b>Sum fordringer</b>		<b>147 516</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>382 843</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>574 256</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 978 982</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 6	30 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	-509 995	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-509 995</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-479 995</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser		153 698	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>153 698</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>153 698</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		995 202	
Skyldige offentlige avgifter	4	2 785	
Annen kortsiktig gjeld		1 307 292	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 305 279</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 458 977</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 978 982</b>	<b>0</b>



## Kaffelade Galleriet AS

---

# Årsberetning 2016

## Kaffelade Galleriet AS

Adresse: Torgallmenningen 8, 5014 BERGEN  
Org.nr: 917 185 611 MVA

### Virksomhetens art

Kaffelade Galleriet AS driver med Drift av restauranter og kafeer. Selskapet har forretningslokale i Bergen. Selskapet ble stiftet 2.mai 2016, så dette er første regnskapsår.

### Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen ble i 2016 2 108 433 kroner. Resultatet ble -509 995 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 1 978 982 kroner. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2016 var -24 %. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetning er tilstede.

Til grunn for antagelsen ligger at 2016 var et oppstartsår, og at man ser positiv drift som sannsynlig framover. Man vurderer ytterligere vekst.

### Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

### Likestilling

Selskapet er opptatt av likestilling, og har i 2016 hatt en jevn fordeling av ansatte hva gjelder kjønn. Styret består av en person, og dette er selskapets mannlige eneieier.

### Diskriminering

Selskapet er sterkt i mot diskriminering på alle måter, og vil arbeide for å forhindre dette. Ansatte i bedriften har et representativt spekter av bakgrunn, hva gjelder blant annet etnisitet og kjønn.

### Ytre miljø

Selskapets er opptatt av miljø, og søker å ikke påvirke miljøet negativt.

Underskuddet i Kaffelade Galleriet AS på -509 995 kroner foreslås disponert som følger:

Udekket tap	-509 995	kroner
-------------	----------	--------

Bergen, 12. november 2017  
Styret for Kaffelade Galleriet AS

---

Martin Davitian  
Styrets leder/daglig leder



## Kaffelade Galleriet AS

---

### Noter til regnskapet for 2016

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Martin Davitian, Styreleder/daglig leder	100	100 %	100 %

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

##### *Ytelser til ledende personer*

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer i 2016.



## Kaffelade Galleriet AS

### Noter til regnskapet for 2016

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 4 - Bankinnskudd

#### Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	924 726	924 726
Anskaffelseskost 31.12.2016	924 726	924 726
Balanseført pr. 31.12.2016	924 726	924 726

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	-509 995	-509 995
Kontantinnskudd	30 000	0	30 000
Egenkapital 31.12.2016	30 000	-509 995	-479 995

#### Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-509 995	0
Permanente forskjeller	9 702	0
Endring i midlertidige forskjeller	-801 174	0
Årets skattegrunnlag	-1 301 467	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	757 277	0
Varebeholdning	43 897	0
Sum	801 174	0
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 301 467	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-500 293	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-500 293	0
Sum	0	0

*Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25% av resultat før skatt*

2016



**Kaffelade Galleriet AS**

---

**Noter til regnskapet for 2016**

25% skatt av resultat før skatt	-127 499
Permanente forskjeller (25%)	<u>2 426</u>
Beregnet skattekostnad	<u>-125 073</u>

**Note 8 - Varer**