



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 907 129
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASA ISTERICA AS
Forretningsadresse: Storgata 23
0184 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: Stephen Hamilton
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2020

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 854 344 | |
| Sum inntekter | | 854 344 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 353 343 | |
| Lønnskostnad | 1 | 271 617 | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 2 000 | |
| Annen driftskostnad | 1 | 217 987 | |
| Sum kostnader | | 844 947 | |
| Driftsresultat | | 9 397 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 27 | |
| Sum finansinntekter | | 27 | |
| Annen rentekostnad | | 7 | |
| Annen finanskostnad | | 656 | |
| Sum finanskostnader | | 664 | |
| Netto finans | | -636 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 761 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 1 927 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 6 834 | 0 |
| Årsresultat | | 6 834 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 6 834 | |
| Totalresultat | | 6 834 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 6 834 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 6 834 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 13 000 | |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 13 000 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Sum anleggsmidler | | 13 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 21 998 | |
| Sum varer | | 21 998 | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 3 466 | |
| Konsernfordringer | 7 | | |
| Sum fordringer | | 3 466 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 138 358 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 138 358 | |
| Sum omløpsmidler | | 163 821 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 176 821 | 0 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 5 | 30 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 6 834 | |
| Udekket tap | 5 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 834 | |
| Sum egenkapital | 5 | 36 834 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 1 927 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 927 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 927 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 24 165 | |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 38 507 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 5 194 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 70 195 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 138 061 | |
| Sum gjeld | | 139 988 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 176 821 | 0 |



Resultatregnskap

Evita Coffee House Drift AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 |
|---|------|----------------|
| Salgsinntekt | | 854 344 |
| Sum driftsinntekter | | 854 344 |
| Varekostnad | | 353 343 |
| Lønnskostnad | 1 | 271 617 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 2 000 |
| Annen driftskostnad | 1 | 217 987 |
| Sum driftskostnader | | 844 947 |
| Driftsresultat | | 9 397 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | |
| Annen renteinntekt | | 27 |
| Annen rentekostnad | | 7 |
| Annen finanskostnad | | 656 |
| Resultat av finansposter | | -636 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 761 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 1 927 |
| Årsresultat | | 6 834 |
| Overføringer | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 6 834 |
| Sum overføringer | 5 | 6 834 |



Balanse

Evita Coffee House Drift AS

| Eiendeler | Note | 2019 |
|--|------|----------------|
| Anleggsmidler | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 13 000 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | <u>13 000</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>13 000</u> |
| Omløpsmidler | | |
| <i>Varer</i> | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 21 998 |
| Sum varer | | <u>21 998</u> |
| <i>Fordringer</i> | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 3 466 |
| Sum fordringer | | <u>3 466</u> |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 138 358 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | <u>138 358</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>163 821</u> |
| Sum eiendeler | | <u>176 821</u> |



Balanse

Evita Coffee House Drift AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 |
|--|----------|----------------|
| Egenkapital | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | |
| Aksjekapital | 3, 5 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | |
| Annen egenkapital | 5 | 6 834 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 834 |
| Sum egenkapital | 5 | 36 834 |
| Gjeld | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | |
| Utsatt skatt | 4 | 1 927 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 927 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | |
| Leverandørgjeld | | 24 165 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 38 507 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 5 194 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 70 195 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 138 061 |
| Sum gjeld | | 139 988 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 176 821 |

Styret i Evita Coffee House Drift AS

Stephen Hamilton
styreleder/daglig leder

Sven Ola Nilsson
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| <u>Lønnskostnader</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------|----------------|
| Lønninger | 241 724 |
| Arbeidsgiveravgift | 28 542 |
| Pensjonskostnader | 1 350 |
| Andre ytelser | 0 |
| Sum | 271 617 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019

OTP

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

Note 2 Anleggsmidler

| | <u>Driftsløsøre, inventar ol.</u> | <u>Sum</u> |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 15 000 | 15 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 15 000 | 15 000 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 2 000 | 2 000 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 13 000 | 13 000 |
| Årets ordinære avskrivninger | 2 000 | 2 000 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Evita Coffee House Drift AS pr. 31.12 består av:

| | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført</u> |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,00 | 30 000 |
| Sum | 30 | | 30 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | <u>Ordinære</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> |
|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Gastropublic Holding AS | 30 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 30 | 100,0 | 100,0 |

Gastropublic Holding AS eies 50% av Steve Hamilton og 50% av Sven Ola Nilsson



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|---------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 1 927 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 1 927 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 8 761 | 0 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -13 000 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -4 239 | 0 |
| 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 | 13 000 | 0 | -13 000 |
| Sum | 13 000 | 0 | -13 000 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -4 239 | 0 | 4 239 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 8 761 | 0 | -8 761 |
| Utsatt skatt (22 %) | 1 927 | 0 | -1 927 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Stiftelse | 30 000 | | 30 000 |
| Årets resultat | | 6 834 | 6 834 |
| Pr 31.12 | 30 000 | 6 834 | 36 834 |

Note 6 Bankinnskudd

| | 2019 |
|--------------------------|-------------|
| Bundne skattetreksmidler | 18 484 |



Noter til regnskapet 2019

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Gjeld | 2019 |
|------------------|-------|
| Kortsiktig gjeld | 5 194 |
| Sum gjeld | 5 194 |

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Alle ansatte måtte permitteres. Det ble satt i gang kostnadsbesparende tiltak samt at virksomheten måtte stenge i en periode.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Dette i bakgrunn av at driften nå er i gang fra mai, samt at likviditeten ser ut til å ha bedret seg. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.