



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 807 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LADEGAARDEN CAFE AS
Forretningsadresse: Oslo gate 13
0192 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 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: Styreleder Edel Haugrønningen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2017

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, 17.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 657 250	833 284
Annen driftsinntekt		10 300	
Sum inntekter		3 667 550	833 284
Kostnader			
Varekostnad		1 124 384	281 185
Lønnskostnad	1, 2	1 515 774	332 859
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	10 240	5 120
Annen driftskostnad		438 234	163 462
Sum kostnader		3 088 632	782 626
Driftsresultat		578 918	50 658
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 968	84
Sum finansinntekter		3 968	84
Annen rentekostnad		2 039	
Sum finanskostnader		2 039	
Netto finans		1 929	84
Ordinært resultat før skattekostnad	4, 5	580 847	50 742
Ordinært resultat etter skattekostnad		580 847	50 742
Årsresultat		580 847	50 742
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		197 456	50 742
Annen egenkapital		383 392	
Sum overføringer og disponeringer		580 848	50 742



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	15 360	25 600
Sum varige driftsmidler		15 360	25 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	250 000	
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	
Sum anleggsmidler		265 360	25 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	8 500	28 282
Sum varer		8 500	28 282
Fordringer			
Kundefordringer	8	35 648	33 000
Andre fordringer		100 593	4 700
Sum fordringer		136 241	37 700
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	445 916	104 152
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		445 916	104 152
Sum omløpsmidler		590 657	170 134
SUM EIENDELER		856 017	195 734

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100)	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		383 392	
Udekket tap	7		197 456
Sum opptjent egenkapital		383 392	-197 456
Sum egenkapital	7	583 392	2 544
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 665	35 913
Skyldige offentlige avgifter		104 218	95 680
Annen kortsiktig gjeld		159 742	61 597
Sum kortsiktig gjeld		272 625	193 190
Sum gjeld		272 625	193 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		856 017	195 734



Noter 2016 LADEGAARDEN CAFE 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.

Skatt

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrnnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 320 626	290 680
Arbeidsgiveravgift	186 207	40 986
Andre relaterte ytelser	8 941	1 193
Sum	1 515 774	332 859

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	465 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet vil være pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon fra 2016.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	30 720
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	30 720

Balanseført verdi pr. 31.12.2016 15 360

Årets ord.avskrivning 10 240

Avskrivningsplan Lineære avskr. 3 år

Note 4 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	4 096	307	3 789
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 526 166)	(1 940 769)	(585 397)
Netto forskjeller	(2 522 070)	(1 940 462)	(581 608)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 522 070	1 940 462	581 608
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 465 711

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	580 848	50 742
+/- Permanente forskjeller	760	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 789	(4 096)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(585 397)	(46 646)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjekapitalen består av 2 000 aksjer a NOK 100 = NOK 200.000.

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016:

Aksjonærens navn	antall aksjer	Eierandel
Normann, Edel (daglig leder/styreformann)	1 000	50 %
Tøsti, Sigrid (styremedlem)	1 000	50 %
Sum	2 000	100 %

Foretaket har kun en aksjeklasse og vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	200 000		(197 456)	2 544
Årets resultat		383 392	197 456	580 848
Egenkapital 31.12.2016	200 000	383 392	0	583 392

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført fordringer i løpet av 2016.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 52 762.

Skyldig skattetrekk er kr 42 864.

Note 10 - Andre fordringer

Det er gitt lån til nærstående aksjeselskap på NOK 250.000. Lånet renteberegnes med 3,5 % p.a. Det er tinglyst pant som sikkerhet for fordringen.

Note 11 - Varer

Varelager er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.



Ladegaarden Cafe AS

Organisasjonsnummer 937 807 007

ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets virksomhet består i restaurantdrift. Selskapets virksomhet foregår i Oslogate 13 i Oslo.

2. Redegjørelse for utvikling og resultat

Selskapet hadde tilfredsstillende omsetning i 2016.

Styret er fornøyd med resultatet. Egenkapital og likviditet er tilfredsstillende.

3. Oversikt og utvikling

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2016 et rettvisende uttrykk for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Utover det som fremgår av årsregnskapet kjenner ikke styret til andre forhold som er av interesse for å bedømme selskapet. Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

4. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

5. Arbeidsmiljø

Selskapet hadde 2 ansatte i 2016.



6. Likestilling

Styret har bestått av 2 kvinner.

7. Ytre miljø

Det er ingen kjente forhold ved virksomheten, herunder dens innsatsfaktorer eller produkter, som kan medføre en betydelig påvirkning av det ytre miljø.

8. Forskning og utvikling

Det har ikke vært noen forskning og utvikling i 2016.

Oslo, 26. juni 2017

Edel Haugrønningen
styreleder / daglig leder

Sigrid Tøsti
styremedlem

1,