



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 518 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CATILINA CAFE AS
Forretningsadresse: Liegata 10
3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Linda Bolsøy Tveitan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		567 246	
Sum inntekter		567 246	
Kostnader			
Varekostnad		205 789	
Lønnskostnad	1, 2, 3	291 992	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 031	
Annen driftskostnad	4	108 762	
Sum kostnader		618 573	
Driftsresultat		-51 328	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		135	
Sum finansinntekter		135	
Annen rentekostnad		12 644	
Sum finanskostnader		12 644	
Netto finans		-12 509	
Ordinært resultat før skattekostnad		-63 837	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-63 837	0
Årsresultat		-63 837	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond	14	-63 837	
Sum overføringer og disponeringer		-63 837	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 10	451 752	
Sum varige driftsmidler		451 752	
Sum anleggsmidler		451 752	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	48 900	
Sum varer		48 900	
Fordringer			
Kundefordringer	8	7 328	
Andre fordringer		79 668	
Sum fordringer		86 996	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 242 320	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 242 320	
Sum omløpsmidler		1 378 215	0
SUM EIENDELER		1 829 967	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14	100 000	
Overkurs	14	125 593	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		225 593	
Sum egenkapital	14	225 593	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 200 000	
Langsiktig konserngjeld	11	143 968	
Sum annen langsiktig gjeld		1 343 968	
Sum langsiktig gjeld		1 343 968	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206 807	
Skyldige offentlige avgifter		35 809	
Annen kortsiktig gjeld		17 789	
Sum kortsiktig gjeld		260 405	
Sum gjeld		1 604 373	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 829 967	0



Noter 2018 CATILINA 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, I

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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	273 791	
Arbeidsgiveravgift	18 201	
Sum	291 992	

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Daglig leder mottar lønn fra morselskapet Herkules Kafe AS

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

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	463 782
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	463 782
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(12 031)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	451 752
Årets avskrivninger	12 030
Økonomisk levetid	3-8 år
Avskrivningsplan	

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(63 837)	
+/- Permanente forskjeller	(10 570)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(80 726)	
Årets skattegrunnlag	(155 133)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	80 726	(80 726)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(155 132)	155 132
Netto forskjeller	0	(74 407)	74 407
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	74 407	(74 407)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 369

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	7 328	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	7 328	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 17 608. Skyldig skattetrekk er kr 17 608.



Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 200 000	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 200 000	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	493 324	
Sum	493 324	

Av langsiktig gjeld på kr 1 200 000 forfaller kr 321 960 om mer enn 5 år.
Styreleder/daglig leder Linda Bolsøy Tveitan har stilt sin private eiendom som sikkerhet pålydende 1 200 000 kr.

Note 11 - Konserngjeld

Konserngjeld	2018	2017
Lån fra morseiskapet Herkules Kafe AS	143 968	

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HERKULES KAFE AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Stiftelsesutgifter			(10 570)	(10 570)
Økning AK/overkurs	100 000	200 000		300 000
		(74 407)	74 407	
Årets resultat			(63 837)	(63 837)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	125 593	0	225 593