



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 573 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GILLES CAFÈ AS
Forretningsadresse: Sjøgata 6
8656 MOSJØEN

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: Roar Møller
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 647 969	5 885 795
Annen driftsinntekt		2 006 320	2 372 684
Sum inntekter		7 654 289	8 258 479
Kostnader			
Varekostnad		1 891 997	2 270 217
Lønnskostnad	4	2 318 618	2 544 072
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	62 509	62 909
Annen driftskostnad		2 742 156	3 350 486
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		639 009	30 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	58
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		37 677	26 892
Annen finanskostnad		125 000	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		476 361	3 960
Skattekostnad på ordinært resultat	5	132 298	1 780
Ordinært resultat etter skattekostnad		344 063	2 180
Årsresultat		344 063	2 180
Totalresultat		344 063	2 180
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Konsernbidrag		343 200	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer til/fra annen egenkapital		863	2 180
Sum overføringer og disponeringer		344 063	2 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	11 350	19 139
Sum immaterielle eiendeler		11 350	19 139
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		103 942	112 451
Sum varige driftsmidler	1	103 942	112 451
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			125 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	125 000
Sum anleggsmidler		115 292	256 590
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		245 081	215 206
Sum varer		245 081	215 206
Fordringer			
Kundefordringer		177 778	223 924
Andre fordringer		23 294	18 642
Konsernfordringer		1 069 944	1 078 251
Sum fordringer		1 271 016	1 320 817
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	99 357	143 161
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 357	143 161
Sum omløpsmidler		1 615 455	1 679 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		1 730 747	1 935 775
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 490	4 626
Sum opptjent egenkapital		5 490	4 626
Sum egenkapital	6	35 490	34 626
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	258 364	91 517
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		258 364	91 517
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	64 746	137 654
Leverandørgjeld		512 615	901 002
Betalbar skatt	5	27 709	
Skyldige offentlige avgifter		377 832	471 140
Kortsiktig konserngjeld		159 103	88 505
Annen kortsiktig gjeld		294 888	211 330
Sum kortsiktig gjeld		1 436 893	1 809 631
Sum gjeld		1 695 257	1 901 148
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 730 747	1 935 775



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Noter til regnskapet 2019 Gilles Cafè AS 900

ORG.NR 913 573 064

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til netto anskaffelseskost etter fifo-metoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes som sikre. Er bokført til pålydende.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Pensjonsordning

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnader og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



Noter til regnskapet 2019 Gilles Cafè AS 900

ORG.NR 913 573 064

Note 1: Varige driftsmidler

	Transportmidler	Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	52 000	258 472	310 472
Tilgang		54 000	54 000
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	52 000	312 472	364 472
Akkumulerte avskrivninger 31.12	52 000	208 530	260 530
Balanseført verdi 31.12	0	103 942	103 942
Årets avskrivninger	7 800	54 709	62 509
Saldoavskrivning			
Lineær avskrivning	5 år	5 år	

Note 2: Pantstillelser

Pantstillelser og lignende:

Pantstillelse og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Pantelån	258 364	Driftsløsøre/kunder/varer	526 801
Kassekreditt	64 746	Driftsløsøre/kunder/varer	526 801

Kassekreditten har en limit på kr 150 000,-.

Note 3: Antall aksjer, aksjeeiere i Gilles Cafè AS pr. 31.12.19 var:

	Aksjer	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
	Antall	Eierandel	Ledende posisjoner
Eierstruktur			
Møller Musikk AS	300	100 %	
Sum	300	100 %	



Noter til regnskapet 2019 Gilles Cafè AS 900

ORG.NR 913 573 064

Note 4: Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 162 580	2 379 517
Arbeidsgiveravgift	111 459	122 360
Pensjonskostnader	18 494	15 284
Personalkostnader	26 085	26 911
Sum	2 318 618	2 544 072
årsverk	5	5

Lønn og annen ytelse til daglig leder

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn	298 765	280 348
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
Sum	303 157	284 740

Pensjonsytelser

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

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 kr. 25 000,-
Kostnadsført honorar for andre tjenester kr. 0,-.

**Noter til regnskapet 2019 Gilles Cafè AS 900**

ORG.NR 913 573 064

Note 5: Skattekostnad**Årets skattekostnad**

Betalbar skatt i årets skattekostnad:	31.12.2019	31.12.2018
Ordinært resultat før skatt	476 361	3 960
Permanente forskjeller	125 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	24 108	28 165
Avgitt konsernbidrag	-440 000	
Årets resultat	185 469	32 125
Anvendt av fremførbart underskudd	-59 517	32 125
Akkumulert fremførbart underskudd		-59 517
Skattepliktig inntekt	125 952	
Sum betalbar skatt i balansen	27 709	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-7 789	-1 780
Skatt på avgitt konsernbidrag	96 800	
Netto skattekostnad	132 298	-1 780
Sum utsatt skatt/-fordel i balansen	-11 350	-19 139

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatt skattefordel, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Varige driftsmidler	-46 585	-22 477	24 108
Fordringer	5 000	5 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-59 517	-59 517
Sum	-51 585	-86 994	-35 409

Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-51 585	-86 994	-35 409
Utsatt skatt /-skattefordel 22 %	-11 350	-19 139	-7 789

Note 6: Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2018	30 000	4 627	34 627
Avgitt konsernbidrag		-343 200	-343 200
Årets resultat		344 063	344 063
Egenkapital pr. 31.12.2019	30 000	5 490	35 490

Note 7: Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 20 853,- bundne skattetreks midler.



Til generalforsamlingen i Gilles Café AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gilles Café AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 344 063. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har i årsregnskapet for 2019 bokført en fordring mot morselskapet Møller Musikk AS på kr 1 069 944,-. Møller Musikk AS har pr 31.12.19 negativ egenkapital pålydende kr 602 000. Vi anser derfor denne fordringen som usikker.

Harstad, 30. juni 2020

ES Revisjon AS

Sveinung Karlsen
Registrert revisor



RESULTATREGNSKAP

GILLES CAFÉ AS

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		5 647 969	5 885 795
Andre driftsinntekter		2 006 320	2 372 684
Sum driftsinntekter		7 654 289	8 258 479
Varekostnad		1 891 997	2 270 217
Lønnskostnad	4	2 318 618	2 544 072
Avskrivning varige driftsmidler	1	62 509	62 909
Annen driftskostnad		2 742 156	3 350 486
Driftsresultat		639 009	30 794
Annen renteinntekt		30	58
Annen rentekostnad		37 677	26 892
Annen finanskostnad		125 000	0
Ordinært resultat før skattekostnad		476 361	3 960
Skattekostnad på ordinært resultat	5	132 298	1 780
Ordinært resultat		344 063	2 180
Årsresultat		344 063	2 180
Overføringer			
Overført til/fra annen egenkapital		863	2 180
Avsatt til konsernbidrag (netto)		343 200	0
Sum overført		344 063	2 180



BALANSE
GILLES CAFÉ AS

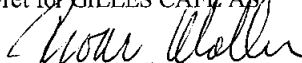
	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	11 350	19 139
Sum immaterielle eiendeler		11 350	19 139
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre/inventar/utstyr		103 942	112 451
Sum varige driftsmidler	1	103 942	112 451
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	125 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	125 000
Sum anleggsmidler		115 292	256 590
Omløpsmidler			
Varer		245 081	215 206
Sum varer		245 081	215 206
Fordringer			
Kundefordringer		177 778	223 924
Fordr. på selskap i samme konsern		1 069 944	1 078 251
Andre fordringer		23 294	18 642
Sum fordringer		1 271 016	1 320 817
Bankinnskudd,kontanter	7	99 357	143 161
Sum omløpsmidler		1 615 455	1 679 185
Sum eiendeler		1 730 747	1 935 775



BALANSE
GILLES CAFÉ AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer a kr. 100)	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 490	4 626
Sum opptjent egenkapital		5 490	4 626
Sum egenkapital	6	35 490	34 626
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	258 364	91 517
Sum annen langsiktig gjeld		258 364	91 517
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	64 746	137 654
Leverandørgjeld		512 615	901 002
Betalbar skatt	5	27 709	0
Skyldige offentlige avgifter		377 832	471 140
Gjeld til selskap i samme konsern		159 103	88 505
Annen kortsiktig gjeld		294 888	211 330
Sum kortsiktig gjeld		1 436 893	1 809 631
Sum gjeld		1 695 257	1 901 148
Sum egenkapital og gjeld		1 730 747	1 935 775

Mosjøen, 31.12.2019 / 30.06.2020
Styret for GILLES CAFÉ AS


Roar Møller
styreleder/daglig leder