



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 506 817
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFE SØRLI AS
Forretningsadresse: Sørligata 40
0577 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: Lars Johan Bernvald
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 09.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 403 557	10 705 336
Annen driftsinntekt		466 991	
Sum inntekter		10 870 548	10 705 336
Kostnader			
Varekostnad		3 063 265	3 178 598
Lønnskostnad	1,4	6 252 903	5 762 982
Avskrivning på varige driftsmidler	5	244 979	235 076
Annen driftskostnad		2 262 777	1 813 733
Sum kostnader		11 823 925	10 990 389
Driftsresultat		-953 377	-285 054
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 460	584
Annen finansinntekt		704	176
Sum finansinntekter		3 165	759
Annen rentekostnad		11 192	4 838
Annen finanskostnad		1 917	9 669
Sum finanskostnader		13 109	14 507
Netto finans		-9 944	-13 748
Ordinært resultat før skattekostnad		-963 321	-298 801
Skattekostnad på ordinært resultat	3		162 574
Ordinært resultat etter skattekostnad		-963 321	-461 375
Årsresultat		-963 321	-461 375
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-963 321	-461 375
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-963 321	-461 375



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-963 321	-461 375



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		277 094	375 228
Maskiner og anlegg		55 244	63 136
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	378 556	517 510
Sum varige driftsmidler		710 895	955 874
Sum anleggsmidler		710 895	955 874
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		145 903	122 739
Sum varer		145 903	122 739
Fordringer			
Kundefordringer		35 453	235 556
Andre kortsiktige fordringer		34 272	38 699
Sum fordringer		69 725	274 255
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		482 997	329 166
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		482 997	329 166
Sum omløpsmidler		698 625	726 160
SUM EIENDELER		1 409 520	1 682 034
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 044 643	1 081 322
Sum opptjent egenkapital		-2 044 643	-1 081 322
Sum egenkapital		-2 014 643	-1 051 322
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		235 855	57 630
Skyldig offentlige avgifter		764 814	488 553
Annen kortsiktig gjeld	6	2 423 494	2 187 174
Sum kortsiktig gjeld		3 424 163	2 733 357
Sum gjeld		3 424 163	2 733 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 409 520	1 682 034



**Årsregnskap 2019
for**

Kafe Sørli AS

Foretaksnr. 917506817



Kafe Sørli AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 403 557	10 705 336
Annen driftsinntekt		466 991	0
Sum driftsinntekter		10 870 548	10 705 336
Driftskostnader			
Varekostnad		3 063 265	3 178 598
Lønnskostnad	1,4	6 252 903	5 762 982
Avskrivning på varige driftsmidler	5	244 979	235 076
Annen driftskostnad		2 262 777	1 813 733
Sum driftskostnader		11 823 925	10 990 389
DRIFTSRESULTAT		(953 377)	(285 053)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 461	584
Annen finansinntekt		704	176
Sum finansinntekter		3 165	759
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		11 192	4 838
Annen finanskostnad		1 917	9 669
Sum finanskostnader		13 109	14 507
NETTO FINANSPOSTER		(9 944)	(13 748)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(963 321)	(298 801)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	162 574
ORDINÆRT RESULTAT		(963 321)	(461 375)
ÅRSRESULTAT		(963 321)	(461 375)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(963 321)	(461 375)
SUM OVERF. OG DISP.		(963 321)	(461 375)



Kafe Sørli AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		277 094	375 228
Maskiner og anlegg		55 244	63 136
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	378 556	517 510
Sum varige driftsmidler		710 895	955 874
SUM ANLEGGSMIDLER		710 895	955 874
OMLØPSMIDLER			
Varer		145 903	122 739
Fordringer			
Kundefordringer		35 453	235 556
Andre kortsiktige fordringer		34 272	38 699
Sum fordringer		69 725	274 255
Bankinnskudd, kontanter o.l.		482 997	329 166
SUM OMLØPSMIDLER		698 625	726 160
SUM EIENDELER		1 409 520	1 682 034
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(2 044 643)	(1 081 322)
Sum opptjent egenkapital		(2 044 643)	(1 081 322)
SUM EGENKAPITAL		(2 014 643)	(1 051 322)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		235 855	57 630
Skyldig offentlige avgifter		764 814	488 553
Annen kortsiktig gjeld	6	2 423 494	2 187 174
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 424 163	2 733 357
SUM GJELD		3 424 163	2 733 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 409 520	1 682 034

Oslo, 31.08.2020

Linda Natalia Tunheim
Styrets leder



Kafe Sørli AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntektsføring

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 føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Tjenstepensjons ordning er i orden nå i selskapet.

Selskapet har 14 årsverker per 31.12.2019.

NOTE 1

Lønnskostnader

I år

I fjor

Noter for Kafe Sørli AS

Organisasjonsnr. 917506817



Kafe Sørli AS

Noter 2019

Lønn	5 520 357	5 097 489
Arbeidsgiveravgift	734 381	718 746
Pensjonskostnader	85 723	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	-87 557	-53 253
Totalt	6 252 903	5 762 982

NOTE 2

Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Julia Løvgren Holmboe	28	28,00 %
Linda Natalia Tunheim	28	28,00 %
Munchies Norge AS	44	44,00 %

NOTE 3

Skattegrunnlag/skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-863,321
+ Permanente og andre forskjeller	125,572
+ Endring i midlertidige forskjeller	109,252
= Inntekt	-628,497

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22



Kafe Sørli AS

Noter 2019

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

NOTE 4

Ytelser til daglig leder, styre og revisor

Daglig leder	0
Styre	195871
Revisjonshonorar	32000,-

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	575 637	78 920	755 891	1 410 449
Anskaffelseskost pr. 31/12	575 637	78 920	755 891	1 410 449
Akk. av/nedskr. pr 1/1	200 410	15 784	238 382	454 576
+ Ordinære avskrivninger	98 133	7 892	138 954	244 979
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	298 543	23 676	377 336	699 555
Balanseført verdi pr 31/12	277 094	55 244	378 555	710 894
Procentsats for ord. avskr.	10-20	10-10	10-33	

Note 6 -Gjeld mot Eiere

Noter for Kafe Sørli AS

Organisasjonsnr. 917506817



Kafe Sørli AS

Noter 2019

Selskapet har gjeld mot eiere på kr 898818,. Det er ikke beregnet renter på gjeld.

Note 7

Selskapets årsregnskap legges under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets eiere har støttet selskapet økonomisk og selskapets regnskap det første halvåret har også vist vesentlig forbedring i resultatet.

Covid-19:

Selskapet vurderer at utbruddet av Koronavirus, Covid19, ikke vil ha noen vesentlig påvirkning på selskapets drift eller verdier.

Note 1 - Lønnskostnad

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Note 4 - Lønnskostnad

Note 5 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld



Til generalforsamlingen i Kafe Sørli AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Kafe Sørli AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 963.321. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt under << *Grunnlag for konklusjonen med forbehold* >>, 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 med forbehold

Selskapet har et betydelig udekket tap pr. 31.12.2019, og selskapets likviditet er meget anstrengt. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendig opplysninger om denne situasjonen. Forholdene er behandlet i brev til selskapets administrasjon og styre.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 med forbehold.

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 intern kontroll som

Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Org.nr: 983 846 459 - Telefon: 22 07 40 00 - www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjoberg - Telefon: 69 12 34 00

Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43

revisorforeningen



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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har mangelfulle rutiner for utarbeidelse og avstemning av daglig kasseoppgjør. Dette er i strid med bokføringsloven.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet over, 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.

Oslo, 30. september 2020

Leo Revisjon DA

Mads Strand

Registrert revisor