



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 122 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLOR DE CANELA AS
Forretningsadresse: Stokkaveien 35
4024 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Merly Giovanna Neyra Ordoñez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	3 872 601	2 931 311
Sum inntekter		3 872 601	2 931 311
Kostnader			
Varekostnad	3	1 055 178	857 312
Lønnskostnad	4	1 239 171	955 389
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	284 754	304 823
Annen driftskostnad	10	655 005	593 102
Sum kostnader		3 234 108	2 710 626
Driftsresultat		638 493	220 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			54
Annen finansinntekt		2 915	2 870
Sum finansinntekter		2 915	2 924
Annen rentekostnad		162	297
Annen finanskostnad			1 670
Sum finanskostnader		162	1 967
Netto finans		2 753	957
Ordinært resultat før skattekostnad		641 246	221 642
Skattekostnad på ordinært resultat	6	141 091	48 806
Ordinært resultat etter skattekostnad		500 155	172 836
Årsresultat		500 155	172 836
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		155	172 836
Ordinært utbytte		500 000	
Sum overføringer og disponeringer		500 155	172 836



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling web side	5		14 234
Utsatt skattefordel	6	11 254	8 464
Sum immaterielle eiendeler		11 254	22 698
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		223 305
Maskiner og anlegg	5	49 285	78 947
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	37 687	55 240
Sum varige driftsmidler		86 972	357 492
Sum anleggsmidler		98 226	380 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	341 783	265 593
Sum varer		341 783	265 593
Fordringer			
Andre fordringer		18 761	18 761
Sum fordringer		18 761	18 761
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 636 193	732 246
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 636 193	732 246
Sum omløpsmidler		1 996 737	1 016 600
SUM EIENDELER		2 094 963	1 396 790

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	7 955	507 799
Sum opptjent egenkapital		7 955	507 799
Sum egenkapital		111 955	611 799
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 574	55 024
Betalbar skatt	6	143 881	51 881
Skyldige offentlige avgifter		189 311	160 144
Utbytte	8	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	10	584 242	517 942
Sum kortsiktig gjeld		1 983 008	784 991
Sum gjeld		1 983 008	784 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 094 963	1 396 790



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 677283

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 122 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLOR DE CANELA AS
Forretningsadresse: Stokkaveien 35
4024 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Merly Giovanna Neyra Ordoñez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.07.2022



Organisasjonsnr: 991 122 575
FLOR DE CANELA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	3 872 601	2 931 311
Sum inntekter		3 872 601	2 931 311
Kostnader			
Varekostnad	3	1 055 178	857 312
Lønnskostnad	4	1 239 171	955 389
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	284 754	304 823
Annen driftskostnad	10	655 005	593 102
Sum kostnader		3 234 108	2 710 626
Driftsresultat		638 493	220 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			54
Annen finansinntekt		2 915	2 870
Sum finansinntekter		2 915	2 924
Annen rentekostnad		162	297
Annen finanskostnad			1 670
Sum finanskostnader		162	1 967
Netto finans		2 753	957
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	141 091	48 806
Ordinært resultat etter skattekostnad		500 155	172 836
Årsresultat		500 155	172 836
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		155	172 836
Ordinært utbytte		500 000	
Sum overføringer og disponeringer		500 155	172 836



Organisasjonsnr: 991 122 575
FLOR DE CANELA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling web side	5		14 234
Utsatt skattefordel	6	11 254	8 464
Sum immaterielle eiendeler		11 254	22 698
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		223 305
Maskiner og anlegg	5	49 285	78 947
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	37 687	55 240
Sum varige driftsmidler		86 972	357 492
Sum anleggsmidler		98 226	380 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	341 783	265 593
Sum varer		341 783	265 593
Fordringer			
Andre fordringer		18 761	18 761
Sum fordringer		18 761	18 761
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 636 193	732 246
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 636 193	732 246
Sum omløpsmidler		1 996 737	1 016 600
SUM EIENDELER		2 094 963	1 396 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	8	7 955	507 799
Sum opptjent egenkapital		7 955	507 799
Sum egenkapital		111 955	611 799
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 574	55 024
Betalbar skatt	6	143 881	51 881
Skyldige offentlige avgifter		189 311	160 144
Utbytte	8	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	10	584 242	517 942
Sum kortsiktig gjeld		1 983 008	784 991
Sum gjeld		1 983 008	784 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 094 963	1 396 790



Organisasjonsnr: 991 122 575
FLOR DE CANELA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember 2021. Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Regnskapsprinsippene er utdypet nedenfor. Salgsinntekter Inntekt resultatføres når den er opptjent. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler/gjeld knyttet til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter. Varige driftsmidler Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Fordringer Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. Varer Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Skatt Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til fremføring ved regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. 1

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

2.25

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Årsregnskap 2021 Flor de Canela AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 991 122 575



Resultatregnskap

Flor de Canela AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	3 872 601	2 931 311
Sum driftsinntekter		3 872 601	2 931 311
Varekostnad	3	1 055 178	857 312
Lønnskostnad	4	1 239 171	955 389
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	284 754	304 823
Annen driftskostnad	10	655 005	593 102
Sum driftskostnader		3 234 107	2 710 625
Driftsresultat		638 494	220 686
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	54
Annen finansinntekt		2 915	2 870
Annen rentekostnad		162	297
Annen finanskostnad		0	1 670
Resultat av finansposter		2 753	958
Ordinært resultat før skattekostnad		641 247	221 644
Skattekostnad på ordinært resultat	6	141 091	48 806
Ordinært resultat		500 156	172 838
Årsresultat		500 156	172 838
Overføringer			
Avsatt til utbytte	8	500 000	0
Avsatt til annen egenkapital	8	156	172 838
Sum overføringer		500 156	172 838



Balanse

Flor de Canela AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utviklingskostnader internettside	5	0	14 234
Utsatt skattefordel	6	11 254	8 464
Sum immaterielle eiendeler		11 254	22 698
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	0	223 305
Maskiner og anlegg	5	49 285	78 947
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	37 687	55 240
Sum varige driftsmidler		86 973	357 492
Sum anleggsmidler		98 227	380 190
<i>Omløpsmidler</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3	341 783	265 593
Andre kortsiktige fordringer		18 761	18 761
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 636 193	732 246
Sum omløpsmidler		1 996 737	1 016 600
Sum eiendeler		2 094 964	1 396 790



Balanse

Flor de Canela AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	7 955	507 799
Sum opptjent egenkapital		7 955	507 799
Sum egenkapital		111 955	611 799
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 574	55 024
Betalbar skatt	6	143 881	51 881
Skyldig offentlige avgifter		189 311	160 144
Utbytte	8	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	10	584 242	517 942
Sum kortsiktig gjeld		1 983 008	784 991
Sum gjeld		1 983 008	784 991
Sum egenkapital og gjeld		2 094 964	1 396 790

Styret i Flor de Canela AS

Stavanger 30.06.2022

Merly Giovaína Neyra Ordoñez

styreleder



Flor de Canela AS Årsregnskap 2021

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember 2021.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Regnskapsprinsippene er utdypet nedenfor.

Salgsinntekter

Inntekt resultatføres når den er opptjent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til fremføring ved regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Flor de Canela AS Årsregnskap 2021

Noter

Note 2 - Salgsinntekter

Selskapet driver restaurantvirksomhet og omsetter matvarer og drikkevarer, hovedsakelig ved kontant-/kortsalg

Note 3 - Varelager og varekost

Varelageret er oppført til det laveste av kostpris og virkelig verdi fratrukket salgspris. Kostpris er beregnet ved å benytte veid gjennomsnitt. Ukurans er beregnet basert på en konkret vurdering av varer hvor det er risiko for at varene ikke blir solgt, eller solgt til en pris lavere enn kostpris. Estimert ukurans per 31.12.2021 er 0.

Varelager består av følgende	31.12.2021	31.12.2020
Kostpris innkjøpte varer for videresalg	265 593	265 593
Ukuransavsetning	-	-
Sum	265 593	265 593

Note 4 - Lønnskostnader / Antall ansatte / Pensjonsordninger

Ytelser til ansatte	31.12.2021	31.12.2020
Lønninger, feriepenger, bonuser	1 035 050	798 325
Arbeidsgiveravgift	180 684	134 864
Obligatorisk tjenstepensjon	23 437	0
Andre ytelser	36 378	28 540
Lønnskostnader	1 275 549	961 729

Antall årsverk	3,40	2,75
----------------	------	------

Godtgjørelser (i kroner)

		Daglig leder
Lønn	511 502	367 919
Annen godtgjørelse	12 138	11 289

Daglig leder og styret har ingen avtale om etterlønn ved opphør eller endring av ansettelsesforhold.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller lovens krav.

Imidlertid er det ikke betalt premie i 2021 grunnet for mye innbetalt premie i 2019 og tidligere.

Revisor

Selskapets har fravalgt revisor



Note 5 - Varige driftsmidler

	<i>Innredning lokale</i>	<i>Kjøkken utstyr</i>	<i>Utstyr og inventar</i>	<i>Web side</i>	<i>Kassesystem</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelsesverdi 31.12.2020	1 377 330	351 918	122 559	121 875	29 865	2 003 548
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	1 154 026	272 973	89 717	107 641	7 466	1 631 822
Sum	223 305	78 946	32 842	14 234	22 399	371 726
						0
Tilgang 2021						-
Avskrivning 2021	223 306	29 662	11 580	14 234	5 973	284 755
UB verdi 31.12.2021	-0	49 284	21 263	-	16 426	86 972
Avskrivningstid*	88 mnd	5 - 10 år	5 år	5 år	5 år	

* Innredning lokaler avskrives over leieperioden som utløp 31.12.2021. Ny avtale er inngått f.o.m 1.1.2022

Note 6 - Skatt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Beregning årets skattegrunnlag		
Ordinært resultat før skattekostnad	641 248	221 643
Permanente forskjeller	-76	
Endring midlertidige forskjeller	12 683	13 979
Årets endring i fremførbart underskudd		
Korr tidligere år -reversering midlertidige forskjeller ikke kommet til fradrag		
Årets skattegrunnlag	653 855	235 622
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	143 848	51 837
Endring utsatt skatt	-2 790	-3 075
Årets totale skattekostnad	141 058	48 761
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:		
Forskjeller som utlignes:	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Anleggsmidler	-51 155	-38 472
Sum	-51 155	-38 472
Endring i midlertidige forskjeller	-12 684	-13 979
Sum	-51 155	-38 472
Bokført utsatt skatt/(skattefordel)	-11 254	-8 464
Endring i utsatt skatt (skattefordel)	-2 790	-3 075

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt.



Note 7 - Bankinnskudd, kontanter mv

Av selskapets bankinnskudd, kontanter o.l pr. 31.12.2021 er følgende likvider bundne midler

Bankinnskudd bundet til skyldig forskuddstrekk 33 051

Note 8 - Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

Aksjekapitalen er på kr 100 000, fordelt på 100 aksjer pålydende kr 1 000.

Aksjene eies 100% av Merly Giovanna Neyra Ordoñez

	Aksje kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2021	100 000	4 000	507 799	611 799
Årets resultat			500 156	500 156
Tilleggsutbytte ordinært utbytte			(500 000)	(500 000)
			(500 000)	(500 000)
Egenkapital pr 31.12.2019	100 000	4 000	7 955	111 954

Note 9 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har et kortsiktig mellomværende med aksjonær(/nærstående til aksjonær) på 4.793 kr (forpliktelse) per 31.12.2021. Renter beregnes med NIBOR +1% når utestående overstiger 6 mnd.

Selskapet leier lokaler fra nærstående. Fra 30.05.2018 inkluderer dette også lagringsplass i vinkjeller. Til sammen utgjorde dette utgjorde i 2021 kr 218.196