



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 324 649
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFE INVESTCO AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 49
0259 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: Steinar Dahle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2020

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		260 364	
Sum inntekter		260 364	
Kostnader			
Varekostnad		95 553	
Lønnskostnad	1, 2, 3	184 599	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 267	
Annen driftskostnad	4	278 396	6
Sum kostnader		570 815	6
Driftsresultat		-310 451	-6
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		163	18
Annen finansinntekt		39	
Sum finansinntekter		202	18
Annen rentekostnad		7 206	
Annen finanskostnad		7 968	
Sum finanskostnader		15 174	
Netto finans		-14 972	18
Ordinært resultat før skattekostnad		-325 422	12
Ordinært resultat etter skattekostnad		-325 422	12
Årsresultat		-325 422	12
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-325 410	
Annen egenkapital		-12	12
Sum overføringer og disponeringer		-325 422	12



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	78 195	
Sum varige driftsmidler		78 195	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			500 000
Sum finansielle anleggsmidler			500 000
Sum anleggsmidler		78 195	500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		9 747	
Sum fordringer		9 747	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	232 383	1 942
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		232 383	1 942
Sum omløpsmidler		242 130	1 942
SUM EIENDELER		320 325	501 942
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (25 000 aksjer à kr 1,20)	9, 10, 11	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	11	471 930	471 930
Sum innskutt egenkapital		501 930	501 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		12
Udekket tap	11	325 410	
Sum opptjent egenkapital		-325 410	12
Sum egenkapital	11	176 520	501 942
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 824	
Skyldige offentlige avgifter		37 371	
Annen kortsiktig gjeld		72 610	
Sum kortsiktig gjeld		143 805	
Sum gjeld		143 805	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		320 325	501 942



Noter 2019 CAFE INVESTCO 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	148 566	
Arbeidsgiveravgift	15 597	
Pensjonskostnader	8 722	
Andre relaterte ytelser	11 714	
Sum	184 599	

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

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

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	90 462
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	90 462
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(12 267)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	78 195
Årets avskrivninger	(12 267)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(325 422)	
+/- Permanente forskjeller	5 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 825)	
Årets skattegrunnlag	(326 247)	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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	5 825	(5 825)
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 558)	(331 805)	326 247
Netto forskjeller	(5 558)	(325 980)	320 422
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 558	325 980	(320 422)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 71 716

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 11 885. Skyldig skattetrekk er kr 11 884.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 25 000 aksjer, pålydende kr 1,20, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hellenes, Henrik	12 500	50,00%
Zhou, PengChao	12 500	50,00%
Sum	25 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	471 930	12		501 942
Årets resultat			(12)	(325 410)	(325 422)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	471 930	0	(325 410)	176 520

Note 12 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid19 utbruddet. Selskapet er, som nær allenæringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Cafe Investco AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved noe redusert ordreinngang. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.