Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 044 685
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LOSEN KAFÈDRIFT AS
Forretningsadresse:	Støtvigveien 2 1560 LARKOLLEN

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:	Martin Fredrik Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.08.2020

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, 15.09.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 639 744	9 591 615
Sum inntekter		**9 639 744**	**9 591 615**
Kostnader			
Varekostnad		5 409 818	5 598 335
Lønnskostnad	4	2 774 532	2 476 021
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	172 685	172 685
Annen driftskostnad	4	1 755 163	1 475 929
Sum kostnader		**10 112 198**	**9 722 970**
Driftsresultat		**-472 454**	**-131 355**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		274	91
Annen finansinntekt		1 293	969
Sum finansinntekter		**1 567**	**1 060**
Annen rentekostnad		15 748	10 702
Annen finanskostnad		4 967	8 378
Sum finanskostnader		**20 715**	**19 080**
Netto finans		**-19 148**	**-18 020**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-491 602**	**-149 375**
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-2 158
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-491 602**	**-147 217**
Årsresultat		**-491 602**	**-147 217**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-491 602**	**-147 217**
Totalresultat		**-491 602**	**-147 217**
Overføringer og disponeringer			

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-383 802	
Overført fra annen egenkapital		-107 799	-147 217
Sum overføringer og disponeringer	3	**-491 602**	**-147 217**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		409 830	582 515
Sum varige driftsmidler	5, 7	**409 830**	**582 515**
Sum anleggsmidler		**409 830**	**582 515**
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		184 139	65 408
Sum varer		**184 139**	**65 408**
Fordringer			
Kundefordringer		95 756	48 043
Andre kortsiktige fordringer		115 760	65 264
Sum fordringer		**211 516**	**113 307**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	49 802	60 195
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**49 802**	**60 195**
Sum omløpsmidler		**445 457**	**238 911**
SUM EIENDELER		**855 288**	**821 426**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			107 799
Udekket tap		383 802	
Sum opptjent egenkapital		**-383 802**	**107 799**
Sum egenkapital	3	**-353 802**	**137 799**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	39 268	51 146
Langsiktig konserngjeld	8	275 000	
Sum annen langsiktig gjeld		**314 268**	**51 146**
Sum langsiktig gjeld		**314 268**	**51 146**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		312 852	122 997
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		222 248	196 491
Kortsiktig konserngjeld	8	10 730	
Annen kortsiktig gjeld		348 992	312 992
Sum kortsiktig gjeld		**894 822**	**632 481**
Sum gjeld		**1 209 090**	**683 627**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**855 288**	**821 426**

BDO AS
Bernt Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Losen Kafédrift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Losen Kafédrift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende 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.

Styret 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 rettvisende 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 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.

Penneo Dokumentnøkkel: D2Y0X-E3MTB-EEOLW-FWZMV-0VN83-CZP6Q

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

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.

BDO AS

Kent-Olav Stabell
registrert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: D2Y0X-E3MTB-EEOLW-FWZMV-0VN83-CZP6Q

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kent Olav Stabell
Partner
Serienummer: 9578-5998-4-1155385
IP: 188.95.xxx.xxx
2020-09-01 18:56:35Z

bankID

Penneo Dokumentnøkkel: D2YOX-E3MTB-EEOLW-FWZMV-0VN83-CZP6Q

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er orginalen?
Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - **https://penneo.com/validate**

Årsregnskap 2019
Losen Kafèdrift AS

Resultatregnskap

Losen Kafèdrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		9 639 744	9 591 615
Sum driftsinntekter		**9 639 744**	**9 591 615**
Varekostnad		5 409 818	5 598 335
Lønnskostnad	4	2 774 532	2 476 021
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	172 685	172 685
Annen driftskostnad	4	1 755 163	1 475 929
Sum driftskostnader		**10 112 198**	**9 722 970**
Driftsresultat		**-472 454**	**-131 355**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		274	91
Annen finansinntekt		1 293	969
Annen rentekostnad		15 748	10 702
Annen finanskostnad		4 967	8 378
Resultat av finansposter		**-19 148**	**-18 020**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-491 602**	**-149 375**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	-2 158
Årsresultat		**-491 602**	**-147 217**

Overføringer			
Overført til udekket tap		383 802	0
Overført fra annen egenkapital		107 799	147 217
Sum overføringer	**3**	**-491 602**	**-147 217**

Balanse

Losen Kafèdrift AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		409 830	582 515
Sum varige driftsmidler	**5, 7**	**409 830**	**582 515**
Sum anleggsmidler		**409 830**	**582 515**
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		184 139	65 408
Sum varer		**184 139**	**65 408**
Fordringer			
Kundefordringer		95 756	48 043
Andre kortsiktige fordringer		115 760	65 264
Sum fordringer		**211 516**	**113 307**
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	49 802	60 195
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		**49 802**	**60 195**
Sum omløpsmidler		**445 457**	**238 911**
Sum eiendeler		**855 288**	**821 426**

Balanse

Losen Kafèdrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	107 799
Udekket tap		-383 802	0
Sum opptjent egenkapital		**-383 802**	**107 799**
Sum egenkapital	**3**	**-353 802**	**137 799**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	275 000	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	39 268	51 146
Sum annen langsiktig gjeld		**314 268**	**51 146**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		312 852	122 997
Skyldig offentlige avgifter		222 248	196 491
Kortsiktig konserngjeld	8	10 730	0
Annen kortsiktig gjeld		348 992	312 992
Sum kortsiktig gjeld		**894 822**	**632 481**
Sum gjeld		**1 209 090**	**683 627**
Sum egenkapital og gjeld		**855 288**	**821 426**

24.08.2020
Styret i Losen Kafèdrift AS

Martin Fredrik Mathisen
styreleder/daglig leder

Line Øra
styremedlem

Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter
Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.
Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.
Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.
Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer
Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

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

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Losen Kafèdrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
Sum	**300**		**30 000**

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Brødr. Mathisen AS	300	100	100
Totalt antall aksjer	**300**	**100**	**100**

Styremedlem Line Øra er aksjonær i Brødr. Mathisen AS.

Note 2 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	11 628	33 441

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	0	107 799	137 799
Årets resultat		-383 802	-107 799	-491 602
Pr 31.12	**30 000**	**-383 802**	**0**	**-353 802**

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret har iverksatt tiltak i 2020 for å igjen å bringe egenkapitalen i balanse og fortsatt drift er lagt til grunn.

Noter til regnskapet 2019

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 418 957	2 172 763
Arbeidsgiveravgift	341 073	295 432
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	14 502	7 826
Sum	**2 774 532**	**2 476 021**
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	7	7

Ytelser til ledende personer	Styret
Lønn	353 963
Pensjonsutgifter	0
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	**353 963**

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

Revisor
Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 82 141,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	72 141
Andre tjenester	10 000
Sum honorar til revisor	**82 141**

Note 5 Anleggsmidler

		Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
	Anskaffelseskost pr. 01.01.19	863 427	863 427
=	**Anskaffelseskost 31.12.19**	**863 427**	**863 427**
	Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	453 597	453 597
=	**Bokført verdi 31.12.19**	**409 830**	**409 830**
	Årets ordinære avskrivninger	172 685	172 685
	Økonomisk levetid	5 år	

Noter til regnskapet 2019

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	**2019**	**2018**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-2 158
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	**0**	**-2 158**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-491 602	-149 375
Permanente forskjeller	24 050	1 864
Endring i midlertidige forskjeller	51 853	21 645
Skattepliktig inntekt	**-415 699**	**-125 866**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

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

	2019	**2018**	**Endring**
Varige driftsmidler	-73 498	-21 645	51 853
Sum	**-73 498**	**-21 645**	**51 853**
Akkumulert fremførbart underskudd	-541 564	-125 866	415 699
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	615 062	147 510	-467 552
Grunnlag for utsatt skattefordel	**0**	**0**	**0**
Utsatt skattefordel (22 %)	**0**	**0**	**0**

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Noter til regnskapet 2019

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	39 268	51 146
Sum	**39 268**	**51 146**
Driftsløsøre, inventar og utstyr	23 820	49 560
Sum	**23 820**	**49 560**

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	**2019**	**2018**
Langsiktig gjeld	275 000	0
Kortsiktig gjeld	10 730	0
Sum gjeld	**285 730**	**0**

Selskapet har betalt husleie til Brødr. Mathisen AS på kr 340 000 i 2019. Husleie for 2018 var på kr 340 000.

Note 9 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i begynnelsen av 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet.
Deler av selskapets omsetning er borte, men de var raskt ute og tilpasset seg nødvendige tiltak for å opprettholde omsetning og unngå stengning. Som en konsekvens av ulike tiltak selskapet har måttet gjøre har de greid å tilpasse kostnadene til redusert omsetning.
Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.