



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 853 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÈ & LITT TE AS
Forretningsadresse: Mølla Kjøpesenter
Alf Nebbs gate 3
7160 BJUGN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ragnhild Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 621 486	1 824 271
Annen driftsinntekt		-27	
Sum inntekter		2 621 458	1 824 271
Kostnader			
Varekostnad	1	672 588	884 872
Lønnskostnad	2	1 310 764	597 494
Avskrivning på varige driftsmidler	3	36 710	31 800
Annen driftskostnad		635 947	333 629
Sum kostnader		2 656 010	1 847 795
Driftsresultat		-34 552	-23 525
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		128	15
Sum finansinntekter		128	15
Annen rentekostnad		50 490	24 288
Annen finanskostnad			-256
Sum finanskostnader		50 490	24 032
Netto finans		-50 362	-24 017
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 913	-47 541
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	20 977	-5 078
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 890	-42 463
Årsresultat		-105 890	-42 463
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-105 890	-42 463
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-9 584	
Overføringer annen egenkapital		-96 306	-42 463



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-105 890	-42 463



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5		1 481
Sum immaterielle eiendeler			1 481
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	142 880	106 300
Sum varige driftsmidler		142 880	106 300
Sum anleggsmidler		142 880	107 781
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,6	336 469	125 166
Sum varer		336 469	125 166
Fordringer			
Kundefordringer	7	94 165	88 529
Andre fordringer		91 458	43 200
Sum fordringer		185 623	131 729
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	77 425	58 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 425	58 579
Sum omløpsmidler		599 517	315 474
SUM EIENDELER		742 396	423 255
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		96 306
Udekket tap	10	9 584	
Sum opptjent egenkapital		-9 584	96 306
Sum egenkapital		90 416	196 306
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4,5	6 333	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 333	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	447 103	137 725
Sum annen langsiktig gjeld		447 103	137 725
Sum langsiktig gjeld		453 436	137 725
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-6 159	-187 448
Betalbar skatt		22 305	3 932
Skyldig offentlige avgifter	8	56 642	69 881
Annen kortsiktig gjeld		125 757	202 858
Sum kortsiktig gjeld		198 544	89 224
Sum gjeld		651 981	226 949
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		742 396	423 255



**Årsregnskap 2018
for
CAFE & LITT TE AS**

Foretaksnummer 996853705



Utarbeidet av:
ACCOUNTOR FOSEN AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Meierveien 5
7130 BREKSTAD



CAFE & LITT TE AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 621 486	1 824 271
Annen driftsinntekt		(27)	0
Sum driftsinntekter		2 621 459	1 824 271
Driftskostnader			
Varekostnad	1	672 588	884 872
Lønnskostnad	2	1 310 765	597 494
Avskrivning på varige driftsmidler	3	36 710	31 800
Annen driftskostnad		635 947	333 629
Sum driftskostnader		2 656 010	1 847 795
DRIFTSRESULTAT		(34 552)	(23 524)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		128	15
Sum finansinntekter		128	15
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		50 490	24 288
Annen finanskostnad		0	(256)
Sum finanskostnader		50 490	24 032
NETTO FINANSPOSTER		(50 362)	(24 017)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(84 913)	(47 541)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	20 977	(5 078)
ORDINÆRT RESULTAT		(105 890)	(42 463)
Innt./kost. eiendeler holdt for salg		0	0
ARSRESULTAT		(105 890)	(42 463)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(96 306)	(42 463)
Fremføring av udekket tap		(9 585)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(105 890)	(42 463)



CAFE & LITT TE AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5	0	1 481
Sum immaterielle eiendeler		0	1 481
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	142 880	106 300
SUM ANLEGGSMIDLER		142 880	107 781
OMLØPSMIDLER			
Varer	1,6	336 469	125 166
Kundefordringer	7	94 165	88 529
Andre fordringer		91 458	43 200
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	77 425	58 579
SUM OMLØPSMIDLER		599 517	315 474
SUM EIENDELER		742 396	423 255
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Annen egenkapital	10	0	96 306
Udekket tap	10	(9 585)	0
SUM EGENKAPITAL		90 416	196 306
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Utsatt skatt	4,5	6 333	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	447 103	137 725
SUM LANGSIKTIG GJELD		453 436	137 725
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(6 159)	(187 448)
Betalbar skatt		22 305	3 932
Skyldig offentlige avgifter	8	56 642	69 881
Annen kortsiktig gjeld		125 757	202 858
SUM KORTSIKTIG GJELD		198 544	89 224
SUM GJELD		651 981	226 949
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		742 396	423 255

Oksvoll, 30.06.2018

Ragnhild Andresen
Styreformann / daglig leder-----
Dagfinn Andresen
Styremedlem



CAFE & LITT TE AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Noter for CAFE & LITT TE AS

Organisasjonsnr. 996853705



CAFE & LITT TE AS

Noter 2018

Note 1 - Varer

Varelagerbeholdninger er vurdert til den laveste verdien av gjennomsnillig anskaffelseskost, henholdsvis tilvirkningskost og antatt salgsverdi med fradrag for salgskostnader. For råvarer og varer i arbeid er gjenanskaffelseskost brukt som tilnærming til virkelig verdi.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 204 217	561 555
Arbeidsgiveravgift	78 604	35 939
Andre lønnsrelaterte ytelser	27 944	0
Totalt	1 310 765	597 494

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	318 245
+ Tilgang	73 290
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	391 535
Akk. av/nedskr. pr 1/1	211 945
+ Ordinære avskrivninger	36 710
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	248 655
Balanseført verdi pr 31/12	142 880
Procentsats for ord.avskr	10-10

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	30 855	39 559
+ Utestående fordringer	-2 066	-46 000
= Grunnlag utsatt skatt	28 789	-6 441
Utsatt skatt	6 333	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	6 441



CAFE & LITT TE AS

Noter 2018

= Grunnlag utsatt skattefordel	0	6 441
Utsatt skattefordel	0	1 481

Note 5 - Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-84 913
+ Permanente og andre forskjeller	217 121
+ Endring i midlertidige forskjeller	-35 230
= Inntekt	96 979

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	22 305
= Sum betalbar skatt	22 305
- For mye avsatt tidligere	9 142
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	6 333
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	1 481
= Ordinær skattekostnad	20 977
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	22 305
= Betalbar skatt i balansen	22 305

Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen er 0.

	I år	I fjor
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	447 103	137 725
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):		
Driftsløsøre	142 880	106 300
Varelager	336 469	125 166
Sum pantsatte eiendeler	479 348	227 304



CAFE & LITT TE AS

Noter 2018

Note 7 - Kundefordringer

Fordringer er oppført til pålydende. Ingen fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utgang.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skyldig skattetrekk pr.31.12.17 er på kr 40215

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets Cafe og Litt Te AS største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Ragnhild Andresen	325
Birgit Andresen	325
Ellen Andresen	100
Dagfinn Andresen	125
Rigmor Andresen	125

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder: Ragnhild Andresen	325
Medlemmer av styret: Birgit Andresen	325
Dagfinn Andresen	125

Note 10 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	0	96 306	196 306
-Til årets resultat			-105 890	-105 890
Pr 31.12.	100 000	0	-9 584	90 416