



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 518 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CATILINA CAFE AS
Forretningsadresse: Liegata 10
3717 SKIEN

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: Linda Bolsøy Tveitan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2020

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 543 506 | 567 246 |
| Sum inntekter | | 3 543 506 | 567 246 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 123 043 | 205 789 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 1 823 166 | 291 992 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 77 837 | 12 031 |
| Annen driftskostnad | 4 | 869 229 | 108 762 |
| Sum kostnader | | 3 893 275 | 618 573 |
| Driftsresultat | | -349 769 | -51 328 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 486 | 135 |
| Sum finansinntekter | | 486 | 135 |
| Annen rentekostnad | | 46 630 | 12 644 |
| Sum finanskostnader | | 46 630 | 12 644 |
| Netto finans | | -46 144 | -12 509 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -395 913 | -63 837 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | -30 643 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -365 270 | -63 837 |
| Årsresultat | 15 | -365 270 | -63 837 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra fond | | -125 593 | -63 837 |
| Udekket tap | 15 | -239 677 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -365 270 | -63 837 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5, 10 | 373 915 | 451 752 |
| Sum varige driftsmidler | | 373 915 | 451 752 |
| Sum anleggsmidler | | 373 915 | 451 752 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 10 | 36 245 | 48 900 |
| Sum varer | | 36 245 | 48 900 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 8 717 | 7 328 |
| Andre fordringer | | 39 742 | 79 668 |
| Sum fordringer | | 48 459 | 86 996 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 943 306 | 1 242 320 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 943 306 | 1 242 320 |
| Sum omløpsmidler | | 1 028 009 | 1 378 215 |
| SUM EIENDELER | | 1 401 924 | 1 829 967 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 12, 13, 14, 15 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 14 | | 125 593 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 225 593 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 14, 15 | 131 032 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -131 032 | |
| Sum egenkapital | 14 | -31 032 | 225 593 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 1 024 392 | 1 200 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 11 | 4 680 | 143 968 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 029 072 | 1 343 968 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 029 072 | 1 343 968 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 77 118 | 206 807 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 193 934 | 35 809 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 132 831 | 17 789 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 403 884 | 260 405 |
| Sum gjeld | | 1 432 956 | 1 604 373 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 401 924 | 1 829 967 |



Arsregnskap for 2019

**CATILINA CAFE AS
3717 SKIEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Atenti AS
Telemarksgt. 12
3724 SKIEN
Org.nr. 950508671

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
CATILINA CAFE AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|--------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 3 543 506 | 567 246 |
| Sum driftsinntekter | | 3 543 506 | 567 246 |
| Varekostnad | | (1 123 043) | (205 789) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (1 823 166) | (291 992) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | (77 837) | (12 031) |
| Annen driftskostnad | 4 | (869 229) | (108 762) |
| Sum driftskostnader | | (3 893 275) | (618 573) |
| Driftsresultat | | (349 769) | (51 328) |
| Annen renteinntekt | | 486 | 135 |
| Sum finansinntekter | | 486 | 135 |
| Annen rentekostnad | | (46 630) | (12 644) |
| Sum finanskostnader | | (46 630) | (12 644) |
| Netto finans | | (46 144) | (12 509) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (395 913) | (63 837) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 30 643 | 0 |
| Ordinært resultat | | (365 270) | (63 837) |
| Årsresultat | 15 | (365 270) | (63 837) |
| Overføringer | | | |
| Overføringer til/fra fond | | (125 593) | (63 837) |
| Udekket tap | 15 | (239 677) | 0 |
| Sum | | (365 270) | (63 837) |



Balanse pr. 31. desember 2019
CATILINA CAFE AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5, 10 | 373 915 | 451 752 |
| Sum varige driftsmidler | | 373 915 | 451 752 |
| Sum anleggsmidler | | 373 915 | 451 752 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 10 | 36 245 | 48 900 |
| Sum varer | | 36 245 | 48 900 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 8 717 | 7 328 |
| Andre fordringer | | 39 742 | 79 668 |
| Sum fordringer | | 48 459 | 86 996 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 943 306 | 1 242 320 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 943 306 | 1 242 320 |
| Sum omløpsmidler | | 1 028 009 | 1 378 215 |
| Sum eiendeler | | 1 401 924 | 1 829 967 |

**Balanse pr. 31. desember 2019**
CATILINA CAFE AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|----------------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 12, 13, 14, 15 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 14 | 0 | 125 593 |
| Annen innskutt egenkapital | 14 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 225 593 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 14, 15 | (131 032) | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | (131 032) | 0 |
| Sum egenkapital | 14 | (31 032) | 225 593 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 1 024 392 | 1 200 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 11 | 4 680 | 143 968 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 029 072 | 1 343 968 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 029 072 | 1 343 968 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 77 118 | 206 807 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 193 934 | 35 809 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 132 831 | 17 789 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 403 884 | 260 405 |
| Sum gjeld | | 1 432 956 | 1 604 373 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 401 924 | 1 829 967 |

Skien, 02.03.2020

Linda Bolsøy Tveitan
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019 CATILINA CAFE 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 1 602 839 | 273 791 |
| Arbeidsgiveravgift | 192 727 | 18 201 |
| Pensjonskostnader | 16 813 | |
| Andre relaterte ytelser | 10 788 | |
| Sum | 1 823 166 | 291 992 |

Foretaket har sysselsatt 4,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | | |

Daglig leder mottar lønn fra morselskapet Herkules Kafe AS

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 | 463 782 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 463 782 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (89 867) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 373 915 |

| | |
|---------------------|--------|
| Årets avskrivninger | 77 837 |
| Økonomisk levetid | 3-8 år |

Avskrivningsplan

Note 6 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (395 913) | (63 837) |
| Konsemsbidrag | 139 288 | |
| +/- Permanente forskjeller | | (10 570) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 3 632 | (80 726) |
| Årets skattegrunnlag | (252 993) | (155 133) |
| +/- Skatt på konsemsbidrag | (30 643) | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (30 643) | 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 | 80 726 | 77 094 | 3 632 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (155 132) | (408 125) | 252 993 |
| Netto forskjeller | (74 407) | (331 032) | 256 625 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 74 407 | 331 032 | (256 625) |
| 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 72 827

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Kundefordringer til pålydende | 8 717 | 7 328 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 8 717 | 7 328 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 38 952. Skyldig skattetrekk er kr 38 952.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 024 392 | 1 200 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | | |
| Sum | 1 024 392 | 1 200 000 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 410 160 | 493 324 |
| Sum | 410 160 | 493 324 |

Av langsiktig gjeld på kr 1 024 392 forfaller kr 146 352 om mer enn 5 år. Styreleder/daglig leder Linda Bolsøy Tveitan har stilt sin private eiendom som sikkerhet pålydende 1 200 000 kr.

Note 11 - Konserngjeld

| Konserngjeld | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Lån fra morselskapet Herkules Kafe AS | 4 680 | 143 968 |

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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



Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|----------------|
| HERKULES KAFE AS | 100 | 100,00% |
| Sum | 100 | 100,00% |

Note 14 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|-----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 100 000 | 125 593 | | | 225 593 |
| Årets resultat | | (125 593) | | (239 677) | (365 270) |
| Konsernbidrag | | | 108 645 | | 108 645 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 100 000 | 0 | 108 645 | (239 677) | (31 032) |

Note 15 - Fortsatt drift

2019 har vært selskapets første fulle driftsår. Omsetningen i kafeen har ikke vært som forventet og det har blitt satt i verk ulike tiltak for å forbedre selskapets resultat og å redusere kostnader ved driften. Huseier har kreditert husleie for halve 2019 og det er dialog med huseier om reduksjon av husleien også i 2020. Styret følger situasjonen tett og mener at det er forsvarlig med videre drift i selskapet.