



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 103 242  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LAILAS KAFE OG MAT AS  
Forretningsadresse: Storveien 77  
1621 GRESSVIK

### 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: Tomas Shamoona Yokhanna  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

### 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, 29.09.2021



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note         | 2019             | 2018             |
|---|--------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |              |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |              |                  |                  |
| Salgsinntekt  |              | 1 806 126        | 2 020 990        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |              | <b>1 806 126</b> | <b>2 020 990</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |              |                  |                  |
| Varekostnad   |              | 860 694          | 1 093 278        |
| Lønnskostnad  | 2, 10,<br>11 | 869 389          | 617 047          |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3            | 26 206           | 61 461           |
| Annen driftskostnad                                   | 1            | 170 793          | 285 137          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |              | <b>1 927 082</b> | <b>2 056 924</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |              | <b>-120 956</b>  | <b>-35 934</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |              |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |              | 105              | 54               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |              | <b>105</b>       | <b>54</b>        |
| Annen rentekostnad                                    |              | 3 063            | 2 626            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |              | <b>3 063</b>     | <b>2 626</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                   |              | <b>-2 958</b>    | <b>-2 572</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |              | <b>-123 913</b>  | <b>-38 507</b>   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |              | <b>-123 913</b>  | <b>-38 507</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |              | <b>-123 913</b>  | <b>-38 507</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |              |                  |                  |
| Udekket tap   | 6            | -123 913         | -38 507          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |              | <b>-123 913</b>  | <b>-38 507</b>   |



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2019           | 2018           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                |                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |                |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 41 693         | 67 899         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>41 693</b>  | <b>67 899</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                |                |
| Andre fordringer                                     |      | 1 500          | 1 500          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>1 500</b>   | <b>1 500</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>43 193</b>  | <b>69 399</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |                |
| <b>Varer</b>   |      |                |                |
| Varer  |      | 10 549         | 8 988          |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>10 549</b>  | <b>8 988</b>   |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |                |
| Kundefordringer                                      | 13   | 11 483         | 10 655         |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>11 483</b>  | <b>10 655</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 12   | 127 229        | 129 590        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>127 229</b> | <b>129 590</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>149 261</b> | <b>149 233</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>192 454</b> | <b>218 632</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                   | <b>Note</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b>    |
|---------------------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00) | 7, 8, 9     | 30 000          | 30 000         |
| Annen innskutt egenkapital            |             | -11 550         | -11 550        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |             | <b>18 450</b>   | <b>18 450</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |             |                 |                |
| Udekket tap                           | 6           | 197 208         | 73 295         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |             | <b>-197 208</b> | <b>-73 295</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                |             | <b>-178 758</b> | <b>-54 845</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |             | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |             |                 |                |
| Leverandørgjeld                       |             | -12 602         | 56 578         |
| Skyldige offentlige avgifter          |             | 135 568         | 60 141         |
| Annen kortsiktig gjeld                |             | 248 247         | 156 759        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |             | <b>371 212</b>  | <b>273 477</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                      |             | <b>371 212</b>  | <b>273 477</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |             | <b>192 454</b>  | <b>218 632</b> |



## Noter 2019

### LAILAS KAFE OG MAT 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.

#### Varebeholdninger

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

#### 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.

#### 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 ligningsmessig 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 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

|   | Driftsløsøre,<br>inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019             | 345 623                       |
| Tilgang i året                          | 0                             |
| Avgang i året                           | 0                             |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>      | <b>345 623</b>                |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019          | (277 724)                     |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019           | (303 930)                     |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b> | <b>41 693</b>                 |
| Årets avskrivninger                     | (26 206)                      |
| Økonomisk levetid                       | 5 - 10 år                     |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b>         | <b>10 - 20 %</b>              |

## Note 4 - 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                                       | (23 943)   | (35 082)   | 11 139    |
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | (13 171)   | (125 716)  | 112 545   |
| Netto forskjeller                                   | (37 114)   | (160 798)  | 123 684   |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 37 114     | 160 798    | (123 684) |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0          | 0          | 0         |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 35 376

## Note 5 - Skatt

|  | 2019             | 2018            |
|--|------------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad          | (123 913)        | (38 507)        |
| +/- Permanente forskjeller                   | 229              | 13 106          |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 11 139           | 12 230          |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                  | <b>(112 545)</b> | <b>(13 171)</b> |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>        |

## Note 6 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital  | Annen innsk. EK | Udekket tap      | Sum              |
|-------------------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019        | 30 000        | (11 550)        | (73 295)         | (54 845)         |
| Årets resultat                |               |                 | (123 913)        | (123 913)        |
| <b>Egenkapital 31.12.2019</b> | <b>30 000</b> | <b>(11 550)</b> | <b>(197 208)</b> | <b>(178 758)</b> |

## Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.



## Note 8 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel                   | Navn                     | Antall aksjer |
|--------------------------|--------------------------|---------------|
| Daglig leder/ Styreleder | Thomas Shamoony Yokhanna | 300           |

## Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn         | Antall aksjer | Eierandel      |
|--------------------------|---------------|----------------|
| YOKHANNA TOMAS SHAMOON Y | 300           | 100,00%        |
| <b>Sum</b>               | <b>300</b>    | <b>100,00%</b> |

## Note 10 - Lønnskostnader etc

|                    | 2019           | 2018           |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønn               | 761 954        | 540 795        |
| Arbeidsgiveravgift | 107 435        | 76 252         |
| <b>Sum</b>         | <b>869 389</b> | <b>617 047</b> |

Foretaket har sysselsatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

## Note 11 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

| Type ytelse        | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn               | 303 697      | 0      |
| Pensjonsutgifter   |              |        |
| Annen godtgjørelse |              |        |

## Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 41 270. Skyldig skattetrekk er kr 12 942.

## Note 13 - 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           | 11 483        | 10 655        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer |               |               |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>11 483</b> | <b>10 655</b> |

## Note 14 - Fortsatt drift

Helle aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2019 var tapt. Styret er kjent med sine plikter i forbindelse med dette, og har gjennom året 2019 regelmessig vurdert situasjonen. Selskapets eier har lånt inn kr 48.200 til selskapet for at de økonomiske forpliktelsene blir ivaretatt. Selskapet har som mål å fortsette med positive resultatutvikling og det forventes at egenkapitalen vil bli styrket over drift i 2020.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2019 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.