



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 996 272  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAFEDRIFT CITY NORD AS  
Forretningsadresse: City Nord  
Stormyra  
8007 BODØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Uwe Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 103 214	3 091 530
Annen driftsinntekt		6 215	45 341
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 109 430</b>	<b>3 136 870</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		834 268	843 144
Lønnskostnad	1	1 402 695	1 465 179
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	50 300	7 475
Annen driftskostnad	1	1 166 867	1 071 203
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 454 130</b>	<b>3 387 001</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-344 700</b>	<b>-250 131</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		73	237
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>73</b>	<b>237</b>
Annen rentekostnad		22 094	3 846
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>22 094</b>	<b>3 846</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-22 021</b>	<b>-3 610</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-366 722</b>	<b>-253 741</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-2 152	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-364 570</b>	<b>-253 741</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-364 570</b>	<b>-253 741</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-364 570</b>	<b>-253 741</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-364 570</b>	<b>-253 741</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-364 570	-177 560



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital			-76 180
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-364 570</b>	<b>-253 741</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	3	34 000	34 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>34 000</b>	<b>34 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	364 422	27 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>364 422</b>	<b>27 100</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>398 422</b>	<b>61 100</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>30 970</b>	<b>35 035</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		58 925	
Andre fordringer		81 852	65 020
<b>Sum fordringer</b>		<b>140 777</b>	<b>65 020</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	77 294	190 347
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>77 294</b>	<b>190 347</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>249 040</b>	<b>290 402</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>647 462</b>	<b>351 502</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overkurs		-10 666	-10 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 334</b>	<b>19 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	542 130	177 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-542 130</b>	<b>-177 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-522 796</b>	<b>-158 226</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		2 152
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>2 152</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 152</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		738 368	40 041
Skyldige offentlige avgifter		227 535	278 924
Annen kortsiktig gjeld		204 355	188 611
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 170 258</b>	<b>507 576</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 170 258</b>	<b>509 728</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>647 462</b>	<b>351 502</b>



# *Årsregnskap*

## *2017*

*Cafedrift City Nord AS*



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Cafedrift City Nord AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt		3 103 214	3 091 530
Annen driftsinntekt		6 215	45 341
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 109 430</b>	<b>3 136 870</b>
Varekostnad		834 268	843 144
Lønnskostnad	1	1 402 695	1 465 179
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	50 300	7 475
Annen driftskostnad	1	1 166 867	1 071 203
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 454 130</b>	<b>3 387 001</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-344 700</b>	<b>-250 131</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		73	237
Annen rentekostnad		22 094	3 846
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-22 021</b>	<b>-3 610</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-366 722	-253 741
Skattekostnad på ordinært resultat		-2 152	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-364 570</b>	<b>-253 741</b>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>-364 570</b>	<b>-253 741</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	-76 180
Overført til udekket tap		364 570	177 560
<b>Sum overføringer</b>		<b>-364 570</b>	<b>-253 741</b>
<b>Cafedrift City Nord AS</b>			<b>Side 2</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Cafedrift City Nord AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	34 000	34 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>34 000</b>	<b>34 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	364 422	27 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>364 422</b>	<b>27 100</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>398 422</b>	<b>61 100</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		30 970	35 035
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		58 925	0
Andre kortsiktige fordringer		81 852	65 020
<b>Sum fordringer</b>		<b>140 777</b>	<b>65 020</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	77 294	190 347
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>249 040</b>	<b>290 402</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>647 462</b>	<b>351 502</b>
Cafedrift City Nord AS		Side 3	



<b>Balanse</b>			
<b>Cafedrift City Nord AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-10 666	-10 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 334</b>	<b>19 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-542 130	-177 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-542 130</b>	<b>-177 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-522 796</b>	<b>-158 226</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	7	0	2 152
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>2 152</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		738 368	40 041
Skyldig offentlige avgifter		227 535	278 924
Annen kortsiktig gjeld		204 355	188 611
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 170 258</b>	<b>507 576</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 170 258</b>	<b>509 728</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>647 462</b>	<b>351 502</b>
Bodø, 25.05.2018 Styret i Cafedrift City Nord AS			
_____ Uwe Johansen Styrets leder / daglig leder		_____ Tor Even Myrvoll styremedlem	
Cafedrift City Nord AS			Side 4



## Noter 2017

Cafedrift City Nord AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Cafedrift City Nord AS



## Noter 2017

Cafedrift City Nord AS

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 297 259	1 355 501
Arbeidsgiveravgift	102 484	107 084
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	2 952	2 594
<b>Sum</b>	<b>1 402 695</b>	<b>1 465 179</b>

Gjennomsnittelig årsverk i 2017 er ca 5.

Daglig leder/styreleder har mottatt fastlønn på 68 600 i løpet av året og andre ytelser utgjør kr 0. Ingen øvrige ytelser til styret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ikke opprettet slik ordning pr 31.12.2017.

### Revisor

Revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 33 500, inkludert honorar for andre tjenester kr 10 500.

### Note 2 Bundne midler

Av selskapets samlede bankinnskudd er kr 50 271 bundne midler til dekning av skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2017 kr 50 271

### Note 3 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	34 175	36 846	71 022
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		387 622	387 622
= <b>Anskaffelseskost 31.12.17</b>	<b>34 175</b>	<b>424 468</b>	<b>458 644</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	175	60 046	60 222
= <b>Bokført verdi 31.12.17</b>	<b>34 000</b>	<b>364 422</b>	<b>398 422</b>
Årets ordinære avskrivninger		50 300	50 300
Økonomisk levetid		5-9 år	

Cafedrift City Nord AS



## Noter 2017

Cafedrift City Nord AS

### Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cafedrift City Nord AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Java Kaffebar City Nord AS	30	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Daglig leder er største aksjonær i morselskapet Java Kaffebar City Nord AS med en eierandel på 37 %

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	-10 666	0	0	19 334
<b>Pr 01.01.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>-10 666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 334</b>
Årets resultat				-364 570	-364 570
<b>Pr 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>-10 666</b>	<b>0</b>	<b>-364 570</b>	<b>-345 236</b>

### Note 6 Fortsatt drift

Årets underskudd på kr -364 570 har bidratt til at det samlede udekket tapet i selskapet er på kr 542 130. Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape et overskudd på kr 0. Dette skal oppnås med å gjennomføre kostnadsbesparelser på lønn og ADK. Selskapet forventer å få gjennomført disse tiltakene innen 31.08.2018.

Vi er i en positiv dialog med huseier om redusert husleie. Vi har allerede fått en godt forslag på dette men forsetter forhandlinger slik at dette kan reduseres ytterligere.

En av våre leasingkontrakter er ferdig innfridd i løpet av høsten 2018.

Cafedrift City Nord AS



## Noter 2017

Cafedrift City Nord AS

### Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-2 152	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-2 152</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-366 722	-253 741
Permanente forskjeller	74 308	35 769
Endring i midlertidige forskjeller	1 925	2 317
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-290 489</b>	<b>-215 655</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	3 362	6 466	3 104
Varebeholdning	1	0	-1
Fordringer	1 179	0	-1 179
<b>Sum</b>	<b>4 541</b>	<b>6 466</b>	<b>1 925</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-506 144	-215 655	290 489
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-501 603</b>	<b>-209 189</b>	<b>292 414</b>
<b>Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)</b>	<b>-115 369</b>	<b>-50 205</b>	<b>65 163</b>

Cafedrift City Nord AS



Bodø Revisjonskontor AS  
Foretaks- og revisornummer: 988 902 527 MVA  
Medlem av Den norske Revisorforening  
Registrert revisor Are Bakkefjell  
Registrert revisor Tom A. Svendsen  
Registrert revisor Jørund Tingvand  
www.borev.no

Til generalforsamlingen i Cafèdrift City Nord AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Cafèdrift City Nord AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 364.570. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 6 at selskapet har pådratt seg et tap på 364.570 i regnskapsåret 2017, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 522 796. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Styrets 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

Hovedkontor  
Postboks 1171, 8001 Bodø  
Telefon 75 55 17 90  
E-post: firmapost@borev.no

Avd. Bø i Vesterålen  
8475 Straumsgjøen  
Telefon 91 83 18 02  
E-post: are@borev.no



*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

**Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

*Andre forhold*

Selskapet har ikke opprettet OTP-avtale for sine ansatte, slik loven om obligatorisk tjenestepensjon krever.

Bodø 25. mai 2018  
Bodø Revisjonskontor AS

  
Aie Bakkefjell  
Registrert revisor