



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 817 041 892  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAFÉ VAALA AS  
Forretningsadresse: Hanstadgata 5  
2630 RINGEBU

### 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: Nina Trelvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2018

### 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, 29.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 373 976	646 838
Annen driftsinntekt		8 728	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 382 704</b>	<b>646 838</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		525 751	200 906
Lønnskostnad	1, 2	675 737	231 574
Annen driftskostnad		285 338	175 542
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 486 826</b>	<b>608 022</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-104 122</b>	<b>38 816</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			63
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>63</b>
Annen rentekostnad		-14	2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-14</b>	<b>2</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14</b>	<b>60</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-104 108</b>	<b>38 876</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			9 719
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-104 108</b>	<b>29 157</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-104 108</b>	<b>29 157</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-74 951	
Annen egenkapital		-29 157	29 157
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-104 108</b>	<b>29 157</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	27 428	41 356
Sum varer		27 428	41 356
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6		7 350
Andre fordringer		1 716	5 279
Sum fordringer		1 716	12 629
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	91 335	115 168
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		91 335	115 168
Sum omløpsmidler		120 479	169 153
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>120 479</b>	<b>169 153</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (2 aksjer à kr 17 000,00)	8, 9, 10	34 000	34 000
Sum innskutt egenkapital		34 000	34 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10		29 157
Udekket tap		74 951	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sum opptjent egenkapital		-74 951	29 157
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-40 951</b>	<b>63 157</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		24 238	21 473
Betalbar skatt			9 719
Skyldige offentlige avgifter		76 676	47 528
Annen kortsiktig gjeld		60 516	27 276
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>161 430</b>	<b>105 996</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>161 430</b>	<b>105 996</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>120 479</b>	<b>169 153</b>



Årsregnskap for 2017

**KAFÉ VAALAAS**  
**2630 RINGEBU**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

~~Årsregnskap~~

Utarbeidet av:  
Vekstra Regnskap Gudbrandsdal  
Stasjonsveien 1  
2634 FÅVANG  
Org.nr. 967673374

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



**Resultatregnskap for 2017**  
**KAFÉ VAALA AS**

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 373 976	646 838
Annen driftsinntekt		8 728	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 382 704</b>	<b>646 838</b>
Varekostnad		(525 751)	(200 906)
Lønnskostnad	1, 2	(675 737)	(231 574)
Annen driftskostnad		(285 338)	(175 542)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(1 486 826)</b>	<b>(608 022)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(104 122)</b>	<b>38 816</b>
Annen renteinntekt		0	63
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>63</b>
Annen rentekostnad		14	(2)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14</b>	<b>(2)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14</b>	<b>60</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(104 108)</b>	<b>38 876</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(9 719)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(104 108)</b>	<b>29 157</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(104 108)</b>	<b>29 157</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(74 951)	0
Annen egenkapital		(29 157)	29 157
<b>Sum</b>		<b>(104 108)</b>	<b>29 157</b>



**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**KAFÉ VAALAAS**


	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	5	27 428	41 356
<b>Sum varer</b>		<u>27 428</u>	<u>41 356</u>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	0	7 350
Andre fordringer		1 716	5 279
<b>Sum fordringer</b>		<u>1 716</u>	<u>12 629</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	91 335	115 168
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<u>91 335</u>	<u>115 168</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>120 479</u>	<u>169 153</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>120 479</u>	<u>169 153</u>




**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**KAFÉ VAALA AS**

	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (2 aksjer à kr 17 000,00)	8, 9, 10	34 000	34 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>34 000</u>	<u>34 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	0	29 157
Udekket tap		(74 951)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>(74 951)</u>	<u>29 157</u>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<u>(40 951)</u>	<u>63 157</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		24 238	21 473
Betalbar skatt		0	9 719
Skyldige offentlige avgifter		76 676	47 528
Annen kortsiktig gjeld		60 516	27 276
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>161 430</u>	<u>105 996</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>161 430</u>	<u>105 996</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>120 479</u>	<u>169 153</u>

Ringebu

  
Nina Kleven Trelvik  
Styrets leder / Daglig leder

  
Ola Nördlien  
Styremedlem



## Noter 2017

### KAFÉ VAALA AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 13.04.2016 og regnskapet i 2016 gjelder derfor perioden fra stiftelsen til 31.12.2016.

#### 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

#### Note 1 - Lønnskostnader, ytelse til ledende personer

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	599 232	209 380
Arbeidsgiveravgift	64 656	22 194
Pensjonskostnader	11 453	
Andre relaterte ytelser	396	
<b>Sum</b>	<b>675 737</b>	<b>231 574</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr 277.098,- og kr 5.382,- annen fordel.

Godtgjørelse til styret er kr 0,-.



## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon fra og med 2017 og har også etablert en slik ordning i 2017.

## Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(104 108)	38 876
+/- Permanente forskjeller	25	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(104 083)</b>	<b>38 876</b>
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		9 719
Sum		9 719
<hr/>		
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>9 719</b>
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad		9 719
<hr/>		
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>9 719</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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(104 083)	104 083
Netto forskjeller	0	(104 083)	104 083
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	104 083	(104 083)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 939

## Note 5 - Varer

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost.

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 36 071. Skyldig skattetrekk er kr 25 096.

## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 2 aksjer, pålydende kr 17 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 34 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ola Nordlien (styremedlem)	1	50,00%
Nina Kleven Trelvik (styreleder og daglig leder)	1	50,00%
<b>Sum</b>	<b>2</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	34 000	29 157		63 157
Årets resultat		(29 157)	(74 951)	(104 108)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>34 000</b>	<b>0</b>	<b>(74 951)</b>	<b>(40 951)</b>

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret og daglig leder vil arbeide aktivt for å øke selskapets inntjening slik at egenkapitalen i selskapet blir forsvarlig.