



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 185 611
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFFELADE GALLERIET AS
Forretningsadresse: Torgallmenningen 8
5014 BERGEN

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: Martin Davitian
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 686 641	2 108 433
Annen driftsinntekt		15 537	
Sum inntekter		8 702 178	2 108 433
Kostnader			
Varekostnad		2 923 065	992 048
Lønnskostnad	3	3 503 382	658 570
Avskrivning		274 558	
Annen driftskostnad	3	2 580 159	956 054
Sum kostnader		9 281 164	2 606 672
Driftsresultat		-578 986	-498 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		197	88
Sum finansinntekter		197	88
Annen finanskostnad		66 814	11 844
Sum finanskostnader		66 814	11 844
Netto finans		-66 617	-11 756
Ordinært resultat før skattekostnad		-645 603	-509 995
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-263 556	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-382 047	-509 995
Årsresultat		-382 047	-509 995
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-382 047	-509 995
Sum overføringer og disponeringer		-382 047	-509 995



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	263 556	
Sum immaterielle eiendeler		263 556	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		1 233 759	1 404 726
Sum varige driftsmidler		1 233 759	1 404 726
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		-73 548	
Sum finansielle anleggsmidler		-73 548	
Sum anleggsmidler		1 423 767	1 404 726
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	87 412	43 897
Fordringer			
Kundefordringer		145 492	46 938
Andre fordringer		112 022	100 578
Sum fordringer		257 514	147 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	446 765	382 843
Sum omløpsmidler		791 691	574 256
SUM EIENDELER		2 215 458	1 978 982

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-892 042	-509 995
Sum opptjent egenkapital		-892 042	-509 995
Sum egenkapital		-862 042	-479 995
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		100 000	153 698
Sum avsetninger for forpliktelser		100 000	153 698
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		100 000	153 698
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 039 246	995 202
Skyldige offentlige avgifter	4	423 301	2 785
Annen kortsiktig gjeld		1 514 953	1 307 292
Sum kortsiktig gjeld		2 977 500	2 305 279
Sum gjeld		3 077 500	2 458 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 215 458	1 978 982



Kaffelade Galleriet AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske 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.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kaffelade Galleriet AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Martin Davitian, Styreleder/daglig leder	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	397 852		4 392

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	737

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	-509 995	-479 995
Årsresultat	0	-382 047	-382 047
Egenkapital 31.12.2017	30 000	-892 042	-862 042

Note 6 - Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	87 412	43 897



Kaffelade Galleriet AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Årets skatteeffekt av endret skattesats	8 842	0
Endring utsatt skatt	-272 398	0
Årets totale skattekostnad	<u>-263 556</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-645 603	-509 995
Permanente forskjeller	0	9 702
Endring i midlertidige forskjeller	391 663	-801 174
Årets skattegrunnlag	<u>-253 940</u>	<u>-1 301 467</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-13 761	757 277
Varebeholdning	43 515	43 897
Sum	<u>29 754</u>	<u>801 174</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-913 995</u>	<u>-1 301 467</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-884 241	-500 293
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-500 293
Sum	<u>-884 241</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-203 375	0
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt</i>	2017	
24% skatt av resultat før skatt	-154 945	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	8 842	
Beregnet skattekostnad	<u>-146 103</u>	