



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 090 993
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFE SAN MARINO AS
Forretningsadresse: Nattlandsveien 76A
5094 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Sozdar Tasman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 811 939	12 277 053
Annen driftsinntekt		126 450	723
Sum inntekter		12 938 389	12 277 776
Kostnader			
Varekostnad		4 821 286	5 134 499
Lønnskostnad	2	4 732 224	4 760 914
Avskrivning	6	487 948	376 701
Annen driftskostnad	2	2 006 461	2 005 483
Sum kostnader		12 047 919	12 277 597
Driftsresultat		890 470	179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 225	933
Sum finansinntekter		1 225	933
Annen finanskostnad		46 289	34 221
Sum finanskostnader		46 289	34 221
Netto finans		-45 064	-33 288
Ordinært resultat før skattekostnad		845 406	-33 109
Skattekostnad på ordinært resultat	7	232 200	23 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		613 206	-56 175
Årsresultat		613 206	-56 175
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	253 652	106 900
Overføringer annen egenkapital	8	359 554	-163 075
Sum overføringer og disponeringer		613 206	-56 175



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	1 099 081	963 753
Sum varige driftsmidler		1 099 081	963 753
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		779 845	182 375
Sum finansielle anleggsmidler		779 845	182 375
Sum anleggsmidler		1 878 926	1 146 128
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	125 842	154 319
Fordringer			
Kundefordringer		5 964	23 089
Andre fordringer		939 709	784 708
Sum fordringer		945 673	807 797
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	541 698	664 517
Sum omløpsmidler		1 613 213	1 626 633
SUM EIENDELER		3 492 139	2 772 761
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 312 479	952 925
Sum opptjent egenkapital		1 312 479	952 925
Sum egenkapital		1 412 479	1 052 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	454 218	270 188
Sum annen langsiktig gjeld		454 218	270 188
Sum langsiktig gjeld		454 218	270 188
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		240 514	511 792
Betalbar skatt	7	232 200	23 066
Skyldige offentlige avgifter	3	439 171	392 793
Annen kortsiktig gjeld		713 557	521 997
Sum kortsiktig gjeld		1 625 442	1 449 648
Sum gjeld		2 079 660	1 719 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 492 139	2 772 761



Cafe San Marino AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Cafe San Marino AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 811 939	12 277 053
Annen driftsinntekt		126 450	723
Sum driftsinntekter		<u>12 938 389</u>	<u>12 277 776</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 821 286	5 134 499
Lønnskostnad	2	4 732 224	4 760 914
Avskrivning	6	487 948	376 701
Annen driftskostnad	2	2 006 461	2 005 483
Sum driftskostnader		<u>12 047 919</u>	<u>12 277 597</u>
Driftsresultat		<u>890 470</u>	<u>179</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 225	933
Annen finanskostnad		46 289	34 221
Netto finansposter		<u>-45 064</u>	<u>-33 288</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>845 406</u>	<u>-33 109</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>232 200</u>	<u>23 066</u>
Årsresultat		<u>613 206</u>	<u>-56 175</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	253 652	106 900
Overføringer annen egenkapital	8	<u>359 554</u>	<u>-163 075</u>
Sum disponert		<u>613 206</u>	<u>-56 175</u>



Cafe San Marino AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	<u>1 099 081</u>	<u>963 753</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 099 081</u>	<u>963 753</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		<u>779 845</u>	<u>182 375</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>779 845</u>	<u>182 375</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 878 926</u>	<u>1 146 128</u>
Omløpsmidler			
Varer	4	<u>125 842</u>	<u>154 319</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		5 964	23 089
Andre fordringer		<u>939 709</u>	<u>784 708</u>
Sum fordringer		<u>945 673</u>	<u>807 797</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>541 698</u>	<u>664 517</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 613 213</u>	<u>1 626 633</u>
Sum eiendeler		<u>3 492 139</u>	<u>2 772 761</u>



Cafe San Marino AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	1 312 479	952 925
Sum opptjent egenkapital		1 312 479	952 925
Sum egenkapital		1 412 479	1 052 925
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	454 218	270 188
Sum annen langsiktig gjeld		454 218	270 188
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		240 514	511 792
Betalbar skatt	7	232 200	23 066
Skyldige offentlige avgifter	3	439 171	392 793
Annen kortsiktig gjeld		713 557	521 997
Sum kortsiktig gjeld		1 625 442	1 449 648
Sum gjeld		2 079 660	1 719 836
Sum egenkapital og gjeld		3 492 139	2 772 761

31. desember 2018
Bergen, 11. juli 2019

Sozdar Tasman
styreleder

Ibrahim Nilsen
daglig leder



Cafe San Marino AS

Noter til regnskapet for 2018

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 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 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Cafe San Marino AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 068 618	4 094 705
Arbeidsgiveravgift	579 149	583 294
Pensjonskostnader	32 478	29 644
Andre ytelser	116 388	147 134
Sum	<u>4 796 633</u>	<u>4 854 777</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 årsverk.

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	442 840	3 535	

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er gitt et lån til nærstående av aksjonær. Lånet er ikke renteberegnet. Lånet vil bli motregnet mot utbytte som tas ifb med avleggelsen av årsregnskapet for 2018.

Det er for øvrig ikke gitt lån til, eller stillet sikkerhet til fordel for, aksjonærer, daglig leder / styrets leder eller noen av deres nærstående.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon inkl utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	29 000
Andre tjenester	9 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	124 895

Note 4 - Varer

	2018	2017
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	125 842	154 319



Cafe San Marino AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	454 218	270 188
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Driftsmidler	1 099 081	963 753
Varelager	125 842	154 319
Sum	<u>1 224 923</u>	<u>1 118 072</u>

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløstøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 531 264	2 531 264
Tilgang kjøpte driftsmidler	623 275	623 275
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>3 154 539</u>	<u>3 154 539</u>
Akk.avskrivning 31.12.2018	<u>-2 055 456</u>	<u>-2 055 456</u>
Balanseført pr. 31.12.2018	<u>1 099 083</u>	<u>1 099 083</u>
Årets avskrivninger	487 948	487 948
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Cafe San Marino AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	232 200	23 066
Årets totale skattekostnad	<u>232 200</u>	<u>23 066</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2018	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	845 406	-33 109
Permanente forskjeller	74 460	56 220
Endring i midlertidige forskjeller	89 699	72 996
Årets skattegrunnlag	<u>1 009 565</u>	<u>96 107</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	232 200	23 066
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2018	 2017
Driftsmidler inkl goodwill	-216 839	-127 139
Utestående fordringer	-30 332	-30 333
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-247 171</u>	<u>-157 472</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-247 171	-157 472
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	952 925	1 052 925
Årsresultat	0	613 206	613 206
Avsatt utbytte	0	-253 652	-253 652
Egenkapital 31.12.2018	<u>100 000</u>	<u>1 312 479</u>	<u>1 412 479</u>

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sozdar Tasman, styrets leder	1 000	100 %	100 %



Cafe San Marino AS

Noter til regnskapet for 2018



Cafe San Marino AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	1 312 479	952 925
Sum opptjent egenkapital		<u>1 312 479</u>	<u>952 925</u>
Sum egenkapital		<u>1 412 479</u>	<u>1 052 925</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	454 218	270 188
Sum annen langsiktig gjeld		<u>454 218</u>	<u>270 188</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		240 514	511 792
Betalbar skatt	7	232 200	23 056
Skyldige offentlige avgifter	3	439 171	392 793
Annen kortsiktig gjeld		713 557	521 997
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 625 442</u>	<u>1 449 648</u>
Sum gjeld		<u>2 079 660</u>	<u>1 719 836</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 492 139</u>	<u>2 772 761</u>

31. desember 2018
Bergen, 11. juli 2019


Sozdar Tasman
styreleder


Ibrahim Nilsen
daglig leder



Til generalforsamlingen i Cafe San Marino AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Cafe San Marino AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 613 206. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap 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 2018, 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 (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.

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 utilsiktede 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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

www.acceptor.no

Acceptor Revisjon AS, Kanalveien 105A, P.O. Box 24 Kristianborg, 5822 Bergen • post@acceptor.no • Org.nr.: 994 419 110



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning 1. juli 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av årsregnskap. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Bergen, 11. juli 2019

ACCEPTOR REVISJON AS

Kim Thunes
statsautorisert revisor