



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 538 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRØSETH KAFE AS
Forretningsadresse: Aunevegen 2
7340 OPPDAL

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: Aud M. Grøseth Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 404 692	4 786 940
Sum inntekter		4 404 692	4 786 940
Kostnader			
Varekostnad		1 496 020	1 657 089
Lønnskostnad	1	2 117 143	2 203 072
Avskrivning på varige driftsmidler	2	7 858	3 274
Annen driftskostnad	1,3	931 758	961 919
Sum kostnader		4 552 780	4 825 354
Driftsresultat		-148 088	-38 414
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	31
Sum finansinntekter		15	31
Annen rentekostnad		9 729	7 043
Sum finanskostnader		9 729	7 043
Netto finans		-9 714	-7 012
Ordinært resultat før skattekostnad		-157 802	-45 426
Ordinært resultat etter skattekostnad		-157 802	-45 426
Årsresultat		-157 802	-45 426
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-157 802	-45 426
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-157 802	-45 426
Sum overføringer og disponeringer		-157 802	-45 426



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	12 442	20 301
Sum varige driftsmidler		12 442	20 301
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
Sum anleggsmidler		12 942	20 801
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		121 663	147 346
Sum varer		121 663	147 346
Fordringer			
Kundefordringer		30 997	18 472
Andre fordringer		11 080	2 100
Konsernfordringer	3	185 247	68 880
Sum fordringer		227 325	89 453
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	65 412	130 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 412	130 773
Sum omløpsmidler		414 400	367 572
SUM EIENDELER		427 342	388 372

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	2 350 000	2 350 000
Sum innskutt egenkapital		2 350 000	2 350 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	3 735 727	3 577 925
Sum opptjent egenkapital		-3 735 727	-3 577 925
Sum egenkapital		-1 385 727	-1 227 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	23 458	23 458
Øvrig langsiktig gjeld	3	857 052	765 354
Sum annen langsiktig gjeld		880 510	788 812
Sum langsiktig gjeld		880 510	788 812
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		303 350	298 516
Skyldig offentlige avgifter		318 224	238 093
Annen kortsiktig gjeld		310 985	290 877
Sum kortsiktig gjeld		932 559	827 486
Sum gjeld		1 813 069	1 616 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		427 342	388 372



BDO AS
Tverradkomsten 23
7300 Orkanger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Grøseth Kafe AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Grøseth Kafe AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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

Uten at det har betydning for konklusjonen over, så vil vi presisere at selskapets aksjekapital er tapt. Fortsatt drift er avhengig av vesentlig resultatforbedring eller tilførsel av kapital. Vi viser til omtale i note 7 til årsregnskapet.

Styret 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 avvirket.

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 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 forhold

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.

Orkanger, 21. juni 2019

BDO AS

Erik Horghagen

Registrert revisor



Grøseth Kafe AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Grøseth Kafe AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 807 029	1 892 945
Arbeidsgiveravgift	126 593	134 341
Pensjonskostnader	48 579	66 184
Andre lønnsrelaterte ytelser	134 942	109 602
Totalt	2 117 143	2 203 072

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	36 515
Revisjonshonorar, som består i sin helhet av revisjon	33 000

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	77 594
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	77 594
Akk. av/nedskr. pr 1/1	57 294
+ Ordinære avskrivninger	7 858
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	65 152
Balanseført verdi pr 31/12	12 442
Prosentats for ord.avskr	20-33

Noter for Grøseth Kafe AS

Organisasjonsnr. 986538364



Grøseth Kafe AS

Noter 2018

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap, Nærstående:

Selskapet leier lokaler av morselskapet Grøseth Eiendomsforvaltning AS.

Leie i 2018 utgjør kr 120 000.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Grøseth Eiendomsforvaltning AS. Dette med hjemmel i regnskapsloven § 3-2, 3. ledd.

Fordringer og -gjeld: Konsernselskap	2018	2017
Fordring til Grøseth Eiendomsforvaltning AS	185 247	68 880
Fordring og -gjeld: Nærstående	2018	2017
Gjeld til Aud og Per Grøseth	857 052	765 355
Gjeld til Per Grøseth AS	25 441	25 441
Fordring til AGC AS	1 983	1 983

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-157 802
+ Permanente og andre forskjeller	2 189
+ Endring i midlertidige forskjeller	2 907
= Inntekt	-152 706

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Grøseth Kafe AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler	891	3 799
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 670 588	3 517 882
= Grunnlag utsatt skatt	-3 669 697	-3 514 083
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 669 697	3 514 083
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 669 697	3 514 083
Utsatt skattefordel, ikke bokført	807 333	808 239

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.18 utgjør kr. 56 285.-. Saldo på skattetrekkkonto er 21 223,- pr. 31/12-18. Skyldig skattetrekk er innbetalt i 2019.

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 1600 aksjer hver pålydende kr 1 469, samlet aksjekapital utgjør kr 2 350 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Grøseth Eiendomsforvaltning AS	1600

Note 7 - Udekket tap

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 350 000	-3 577 925	-1 227 925
Anvendt til årsresultat		-157 802	-157 802
Pr 31.12.	2 350 000	-3 735 727	-1 385 727

Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt, og vurderer løpende selskapets drift.

Omsetningen har avtatt fra 2017 til 2018, men fortjenesten har holdt seg på samme nivå de siste årene. Styret fokuserer på kostnadene.

Selskapets gjeld består i stor grad av innlån fra aksjonærer og nærstående.

Styret legger forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Grøseth Kafe AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 404 692	4 786 940
Sum driftsinntekter		4 404 692	4 786 940
Driftskostnader			
Varekostnad		1 496 020	1 657 089
Lønnskostnad	1	2 117 143	2 203 072
Avskrivning på varige driftsmidler	2	7 858	3 274
Annen driftskostnad	1,3	931 758	961 919
Sum driftskostnader		4 552 780	4 825 354
DRIFTSRESULTAT		(148 088)	(38 414)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15	31
Sum finansinntekter		15	31
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		9 729	7 043
Sum finanskostnader		9 729	7 043
NETTO FINANSPOSTER		(9 714)	(7 012)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(157 802)	(45 426)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(157 802)	(45 426)
ARSRESULTAT		(157 802)	(45 426)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	7	(157 802)	(45 426)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(157 802)	(45 426)



Grøseth Kafe AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	12 442	20 301
Sum varige driftsmidler		12 442	20 301
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
SUM ANLEGGSMIDLER		12 942	20 801
OMLØPSMIDLER			
Varer		121 663	147 346
Fordringer			
Kundefordringer		30 997	18 472
Andre fordringer		11 080	2 100
Fordringer på konsernselskap	3	185 247	68 880
Sum fordringer		227 325	89 453
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	65 412	130 773
SUM OMLØPSMIDLER		414 400	367 572
SUM EIENDELER		427 342	388 372



Grøseth Kafe AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	2 350 000	2 350 000
Sum innskutt egenkapital		2 350 000	2 350 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(3 735 727)	(3 577 925)
Sum opptjent egenkapital		(3 735 727)	(3 577 925)
SUM EGENKAPITAL		(1 385 727)	(1 227 925)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	3	23 458	23 458
Øvrig langsiktig gjeld	3	857 052	765 355
Sum annen langsiktig gjeld		880 510	788 812
SUM LANGSIKTIG GJELD		880 510	788 812
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		303 350	298 516
Skyldig offentlige avgifter		318 224	238 093
Annen kortsiktig gjeld		310 985	290 877
SUM KORTSIKTIG GJELD		932 559	827 486
SUM GJELD		1 813 069	1 616 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		427 342	388 372

Oppdal den 21.06.2019

Per Sivert Grøseth
Styrets lederAud M. Grøseth Christensen
Styremedlem/daglig leder



**Årsoppgjør 2018
for**

Grøseth Kafe AS

Foretaksnr. 986538364