



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 746 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STORGATA KAFÈDRIFT AS
Forretningsadresse: Storgata 20
1776 HALDEN

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: Rikke Synnøve Elvin Stormoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 034 358	
Sum inntekter		1 034 358	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-12 804	
Varekostnad	3	328 533	
Lønnskostnad	1	791 723	
Annen driftskostnad	1	207 070	
Sum kostnader		1 314 523	
Driftsresultat		-280 165	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	
Sum finansinntekter		8	
Annen rentekostnad		7 619	
Sum finanskostnader		7 619	
Netto finans		-7 611	
Ordinært resultat før skattekostnad		-287 776	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-287 776	0
Årsresultat		-287 776	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-287 776	
Totalresultat		-287 776	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-287 776	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	8	-287 776	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 5	12 804	
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	1 760	
Andre fordringer		2 797	
Sum fordringer		4 557	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 651	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 651	
Sum omløpsmidler		24 011	0
SUM EIENDELER		24 011	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8, 9	30 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8	287 776	
Sum opptjent egenkapital		-287 776	
Sum egenkapital	9	-257 776	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		93 171	
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		105 755	
Annen kortsiktig gjeld		82 861	
Sum kortsiktig gjeld		281 787	
Sum gjeld		281 787	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 011	0



**Årsregnskap 2018 for
STORGATA KAFÈDRIFT AS**



RESULTATREGNSKAP

STORGATA KAFÈDRIFT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018
Salgsinntekt		1 034 358
Sum driftsinntekter		1 034 358
Varekostnad	3	328 533
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-12 804
Lønnskostnad	1	791 723
Annen driftskostnad	1	207 070
Sum driftskostnader		1 314 523
Driftsresultat		-280 165
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		8
Annen rentekostnad		7 619
Resultat av finansposter		-7 611
Ordinært resultat før skattekostnad		-287 776
Ordinært resultat		-287 776
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat		-287 776
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		287 776
Sum overføringer	8	-287 776



BALANSE

STORGATA KAFÈDRIFT AS

EIENDELER	Note	2018
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning	3, 5	12 804
FORDRINGER		
Kundefordringer	4, 5	1 760
Andre kortsiktige fordringer		2 797
Sum fordringer		4 557
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 651
Sum omløpsmidler		24 011
Sum eiendeler		24 011



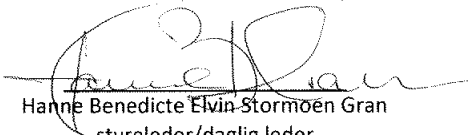
BALANSE


STORGATA KAFÈDRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	7, 8, 9	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap	8	-287 776
Sum opptjent egenkapital		-287 776
Sum egenkapital	9	-257 776
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		93 171
Skyldig offentlige avgifter		105 755
Annen kortsiktig gjeld		82 861
Sum kortsiktig gjeld		281 787
Sum gjeld		281 787
Sum egenkapital og gjeld		24 011

29.04.2019

Styret i STORGATA KAFÈDRIFT AS


Hanne Benedicte Elvin Stormoën Gran
styreleder/daglig leder


Rikke Synnøve Elvin Stormoën
styremedlem



NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Regnskapsprinsipper

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

BRUK AV ESTIMATER

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

SALGSINNEKTER

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARER

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018
Lønninger	695 421
Arbeidsgiveravgift	96 570
Pensjonskostnader	0
Sum	791 990

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	262 015	400 765
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	262 015	400 765

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon.



NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-287 776	0
Permanente forskjeller	3 702	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-284 074	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-284 074	0	284 074
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	284 074	0	-284 074
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Varer

	2018
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	12 804
Sum	12 804
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	12 804
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	12 804



NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 4 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 760	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 760	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0



NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Lager av varer og annen beholdning	12 804	0
Kundefordringer	1 760	0
Sum	14 563	0

Note 6 Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetreksmidler	100

Skyldig skattetrekk utgjorde per balansedagen kr. 14 989

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Hanne B. S. Gran		50	50 %
Rikke S. Stormoen		50	50 %
Sum		100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

styrets leder/daglig leder	50
styremedlem	50

STORGATA KAFÉDRIFT AS

SIDE 9



NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse	30 000	0	30 000
Årets resultat		-287 776	-287 776
Pr 31.12	30 000	-287 776	-257 776

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ. Styret har etter aksjelovens § 3-5 gjort endel grep i siste del av 2018 og satt i gang noen tiltak for å bedre selskapets økonomiske stilling. Spesielt da ved å redusere lønnskostnader både ved å redusere antallet ansatte og ved å optimalisere kaféens åpningstider. Derfor kan det i samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.