



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 807 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LADEGAARDEN CAFE AS
Forretningsadresse: Oslo gate 13
0192 OSLO

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: Edel Haugrønningen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 17.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 665 279	2 803 826
Annen driftsinntekt		1 960	400
Sum inntekter		3 667 239	2 804 226
Kostnader			
Varekostnad		1 246 618	930 679
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 148 471	1 548 268
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 028	27 148
Annen driftskostnad	7	498 017	394 539
Sum kostnader		3 915 133	2 900 635
Driftsresultat		-247 894	-96 409
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		246	9 305
Sum finansinntekter		246	9 305
Annen rentekostnad		1 510	1 215
Sum finanskostnader		1 510	1 215
Netto finans		-1 264	8 090
Ordinært resultat før skattekostnad		-249 158	-88 319
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-249 158	-88 319
Årsresultat		-249 158	-88 319
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-249 158	-88 319
Sum overføringer og disponeringer		-249 158	-88 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	50 724	72 752
Sum varige driftsmidler		50 724	72 752
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		250 000	257 342
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	257 342
Sum anleggsmidler		300 724	330 094
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		45 825	58 726
Sum varer		45 825	58 726
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 797	5 034
Andre fordringer		16 037	42 502
Sum fordringer		20 834	47 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	54 757	404 685
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 757	404 685
Sum omløpsmidler		121 415	510 947
SUM EIENDELER		422 140	841 040

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)	8, 11, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	45 915	295 073
Sum opptjent egenkapital		45 915	295 073
Sum egenkapital	8	245 915	495 073
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		35 723	-1 935
Sum annen langsiktig gjeld		35 723	-1 935
Sum langsiktig gjeld		35 723	-1 935
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 002	42 536
Skyldige offentlige avgifter		56 008	149 339
Annen kortsiktig gjeld		66 492	156 027
Sum kortsiktig gjeld		140 501	347 902
Sum gjeld		176 224	345 967
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		422 140	841 040



Noter 2018 LADEGAARDEN CAFE AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
-------------	--------------



Lønn	550 000
Pensjonsutgifter	11 000
Annen godtgjørelse	4 026



Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 867 045	1 325 648
Arbeidsgiveravgift	265 681	190 561
Pensjonskostnader	13 187	21 454
Andre relaterte ytelser	2 558	10 606
Sum	2 148 471	1 548 268

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	115 260
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	115 260

Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(42 508)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(64 536)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	50 724

Årets avskrivninger	(22 028)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(5 417)	50 724	56 141
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 022 464)	(227 130)	1 795 334
Netto forskjeller	(2 027 881)	(176 406)	1 851 475
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 027 881	176 406	-1 851 475
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 38 809

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(249 158)	(88 319)
+/- Permanente forskjeller		900
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	22 028	5 724
Årets skattegrunnlag	(227 130)	(81 695)



+/- Endring i utsatt skatt	(16 733)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(16 733)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	295 073	495 073
Årets resultat		(249 158)	(249 158)
Egenkapital 31.12.2018	200 000	45 915	245 915

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	4 797	5 034
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 797	5 034

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 8 858. Skyldig skattetrekk er kr 25 358. Skattetrekk for desember ble overført skattetrekkskontoen 15.01.2019, innestende beløp var da kr 25 358.

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Normann, Edel	1 000	50%
Tøsti, Sigrid	1 000	50%



Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	2 000	100

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Normann, Edel	1 000
Styremedlem	Tøsti, Sigrid	1 000