



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 151 772
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AROMA KAFFEBAR AS
Forretningsadresse: C/O Sentrum Regnskapskontor
Skuteviksbodene 18
5035 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Sissel Robinson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 062 782	132 074
Annen driftsinntekt		4 000	106 426
Sum inntekter		1 066 782	238 500
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-10 463	-13 877
Varekostnad		350 720	22 665
Lønnskostnad	6	731 914	134 846
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 450	454
Annen driftskostnad		715 823	92 751
Sum kostnader		1 793 443	236 839
Driftsresultat		-726 661	1 661
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	4
Sum finansinntekter		16	4
Annen rentekostnad		2 119	
Sum finanskostnader		2 119	0
Netto finans		-2 103	4
Ordinært resultat før skattekostnad		-728 765	1 665
Ordinært resultat etter skattekostnad		-728 765	1 665
Årsresultat	1	-728 765	1 665
Totalresultat		-728 765	1 665
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-728 765	
Overføringer til/fra annen egenkapital			1 665



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		-728 765	1 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		10 446	15 896
Sum varige driftsmidler	2	10 446	15 896
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		10 446	15 896
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		24 340	13 877
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			471
Andre fordringer		74 850	119 215
Sum fordringer	3	74 850	119 685
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	31 565	82 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 565	82 519
Sum omløpsmidler		130 754	216 081
SUM EIENDELER		141 200	231 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	1	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-727 100	1 665
Sum opptjent egenkapital	1	-727 100	1 665
Sum egenkapital	1	-702 766	25 999
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 627	71 140
Skyldige offentlige avgifter		102 545	33 935
Annen kortsiktig gjeld		622 794	100 904
Sum kortsiktig gjeld	7	843 966	205 979
Sum gjeld		843 966	205 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		141 200	231 977



Resultatregnskap

Aroma Kaffebær AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekter		1 062 782	132 074
Andre driftsinntekter		4 000	106 426
Sum driftsinntekter		1 066 782	238 500
Varekostnad		350 720	22 665
Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.		-10 463	-13 877
Lønnskostnad	6	731 914	134 846
Avskrivning varige driftsmidler	2	5 450	454
Annen driftskostnad		715 823	92 751
Sum driftskostnad		1 793 443	236 839
Driftsresultat		-726 661	1 661
Annen renteinntekt		16	4
Sum finansinntekter		16	4
Annen rentekostnad		2 119	0
Sum finanskostnader		2 119	0
Sum netto finansposter		-2 103	4
Ordinært resultat før skattekostnad		-728 765	1 665
Ordinært resultat		-728 765	1 665
Årsresultat	1	-728 765	1 665
Overført annen egenkapital		0	1 665
Overført til udekket tap		-728 765	0
Sum disponert		-728 765	1 665



Balanse

Aroma Kaffebær AS

	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftstøse, inventar, verktøy o.l.		10 446	15 896
Sum varige driftsmidler	2	10 446	15 896
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		10 446	15 896
Omløpsmidler			
Varer		24 340	13 877
Fordringer			
Kundefordringer		0	471
Andre fordringer		74 850	119 215
Sum fordringer	3	74 850	119 685
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	31 565	82 519
Sum omløpsmidler		130 754	216 081
Sum eiendeler		141 200	231 977

Aroma Kaffebær AS Org.nr. 916151772

2 / 7

3 / 8



Balanse


Aroma Kaffebar AS

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	1	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-727 100	1 665
Sum opptjent egenkapital	1	-727 100	1 665
Sum egenkapital	1	-702 766	25 999
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 627	71 140
Skyldige offentlige avgifter		102 545	33 935
Annen kortsiktig gjeld		622 794	100 904
Sum kortsiktig gjeld	7	843 966	205 979
Sum gjeld		843 966	205 979
Sum egenkapital og gjeld		141 200	231 977

Bergen, 31.12.2016 / 30.06.2017
Styret for Aroma Kaffebar AS


Stig Ørebotten
Styrets leder


Laila Fredriksen
Styremedlem


Ole Gundro Sørensen
Styremedlem

Aroma Kaffebar AS Org.nr. 916151772

3 / 7

4 / 8



Regnskapsprinsipper

Aroma Kaffebær AS

Årsregnskapet for Aroma Kaffebær AS er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god norsk regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapsprinsipper

a) Salgsinntekter/driftsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de utføres.

b) 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.

c) Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av et 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.

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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives dersom de har en levetid over 3 år og en kostpris som overstiger 15.000.

Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmiddelets stand ved kjøp av driftsmiddelet.

Varige driftsmidler er oppført i balansen til kostpris med fradrag for ordinære avskrivninger.

d) Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

e) Skatt

Skartekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% / 24% 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. Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht. god regnskapsskikk for små foretak.

Aroma Kaffebær AS

**Noter til regnskapet for 2016**

Aroma Kaffebar AS

Note 1 - Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapitalbevegelser gjennom året, og selskapets egenkapital pr. 31.12.16

	Aksjekapital	Overkurs	Stiftelses- kostnader	Annent EK	Sum EK
Egenkapital pr 01.01.2016	30 000	-	-	1 665	31 665
Stiftelseskostnader			-5 666		-5 666
Årets resultat				-728 765	-728 765
Egenkapital pr 31.12.2015	30 000	-	-5 666	-727 100	-702 766

Note 2 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger, som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

	Inventar og utstyr	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01	-	-
Tilgang kjøpte driftsmidler	16 350	16 350
Anskaffelseskost 31.12.	16 350	16 350
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	454	454
Årets avskrivninger	5 450	5 450
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	5 904	5 904
Balanseført verdi pr. 31.12.16	10 446	10 446

Avskrivningstid Linær 3 år

Note 3 - Fordringer og gjeld

Ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Ingen gjeld med forfall senere enn ett år.

Aroma Kaffebar AS



Noter til regnskapet for 2016			
Aroma Kaffebar AS			
Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon			
Aksjekapitalen pr. 31.12.16 består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	30	1000	30 000
Aksjonærer		Aksjer	Eierandel
Svandro AS		10	33,3 %
Laila Fredriksen		10	33,3 %
Ole Gundro Sørensen		10	33,0 %
Totalt antall aksjer		30	100 %
Note 5 - Skatt			
Årets skattekostnad fordeler seg på:		2016	2015
Betalbar skatt, 25%		0	0
Endring i utsatt skatt			-777
Sum skattekostnad		0	-777
Beregning av årets skattegrunnlag:		2016	2015
Resultat før skattekostnad		-728 765	1 665
Permanente forskjeller		1 105	-4 774
Endring i midlertidige forskjeller		77 039	-4 451
Årets skattegrunnlag		-650 621	-7 560
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Betalbar skatt i balansen		0	0
Midlertidige forskjeller:			
	Endring		
Anleggsmidler	3 161	1 290	4 451
Fordringer	73 878	-73 878	-
Netto midlertidige forskjeller utlignet	77 039	-72 588	4 451
Fremførbart underskudd		-	-
Grunnlag for utsatt skatt/(utsatt skattefordel)		-730 769	-3 109
24 % / 25 % utsatt skatt/(utsatt skattefordel)		-175 385	-777
Utsatt skattefordel er ikke balanseført iflg. god regnskapsskikk for små foretak			
Aroma Kaffebar AS			



Noter til regnskapet for 2016

Aroma Kaffebar AS

Note 6 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn til ansatte	634 913	66 763
Påløpt lønn	1 278	58 115
Arbeidsgiveravgift	89 523	9 414
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 199	555
Sum	731 914	134 846

Selskapet har 2,0 årsverk pr 31.12.16

Selskapet har ikke opprettet obligatorisk pensjonsordning pr 31.12.16.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Note 7 - Skattetrekkmidler

Av inntøftsavsetninger på banken er skattetrekkmidler kr 50,- pr. 31.12.16

Note 8 - Ytelser/godtgjørelse til daglig leder og styre

Det er for regnskapsåret ikke gitt ytelser/godtgjørelse til daglig leder og styre i selskapet.

Aroma Kaffebar AS