



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - 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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 31.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		549 106	1 062 782
Annen driftsinntekt		90 980	4 000
Sum inntekter		640 086	1 066 782
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		24 340	-10 463
Varekostnad		339 305	350 720
Lønnskostnad	6	205 006	731 914
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 450	5 450
Annen driftskostnad		413 707	715 823
Sum kostnader		987 808	1 793 443
Driftsresultat		-347 722	-726 661
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	16
Sum finansinntekter		11	16
Annen rentekostnad		9 048	2 119
Sum finanskostnader		9 048	2 119
Netto finans		-9 037	-2 103
Ordinært resultat før skattekostnad		-356 759	-728 765
Ordinært resultat etter skattekostnad		-356 759	-728 765
Årsresultat	1	-356 759	-728 765
Totalresultat		-356 759	-728 765
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-356 759	-728 765
Sum overføringer og disponeringer		-356 759	-728 765



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		4 996	10 446
Sum varige driftsmidler	2	4 996	10 446
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 996	10 446
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			24 340
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		20 050	74 850
Sum fordringer	3	20 050	74 850
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 400	31 565
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 400	31 565
Sum omløpsmidler		23 450	130 754
SUM EIENDELER		28 446	141 200

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
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		-1 083 859	-727 100
Sum opptjent egenkapital	1	-1 083 859	-727 100
Sum egenkapital	1	-1 059 525	-702 766
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		222 555	118 627
Skyldige offentlige avgifter		1 902	102 545
Annen kortsiktig gjeld		863 514	622 794
Sum kortsiktig gjeld	7	1 087 971	843 966
Sum gjeld		1 087 971	843 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 446	141 200



Resultatregnskap

Aroma Kaffebar AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekter		549 106	1 062 782
Andre driftsinntekter		90 980	4 000
Sum driftsinntekter		640 086	1 066 782
Varekostnad		339 305	350 720
Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.		24 340	-10 463
Lønnskostnad	6	205 006	731 914
Avskrivning varige driftsmidler	2	5 450	5 450
Annen driftskostnad		413 707	715 823
Sum driftskostnad		987 808	1 793 443
Driftsresultat		-347 722	-726 661
Annen renteinntekt		11	16
Sum finansinntekter		11	16
Annen rentekostnad		9 048	2 119
Sum finanskostnader		9 048	2 119
Sum netto finansposter		-9 037	-2 103
Ordinært resultat før skattekostnad		-356 759	-728 765
Ordinært resultat		-356 759	-728 765
Årsresultat	1	-356 759	-728 765
Overført til udekket tap		-356 759	-728 765
Sum disponert		-356 759	-728 765



Balanse

Aroma Kaffebar AS

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		4 996	10 446
Sum varige driftsmidler	2	4 996	10 446
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		4 996	10 446
Omløpsmidler			
Varer		0	24 340
Fordringer			
Andre fordringer		20 050	74 850
Sum fordringer	3	20 050	74 850
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 400	31 565
Sum omløpsmidler		23 450	130 754
Sum eiendeler		28 446	141 200

Aroma Kaffebar AS Org.nr. 916151772



Balanse

Aroma Kaffebar AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
Annen innskutt egenkapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	1	-5 666	-5 666
		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital	1	-1 083 859	-727 100
		-1 083 859	-727 100
Sum egenkapital	1	-1 059 525	-702 766
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		222 555	118 627
Skyldige offentlige avgifter		1 902	102 545
Annen kortsiktig gjeld		863 514	622 794
Sum kortsiktig gjeld	7	1 087 971	843 966
Sum gjeld		1 087 971	843 966
Sum egenkapital og gjeld		28 446	141 200

Bergen, 31.07.2018
Styret for Aroma Kaffebar AS


Stig Ørebotten
Styrets leder


Laila Fredriksen
Styremedlem


Ole Gundro Sørensen
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Aroma Kaffebar AS

Årsregnskapet for Aroma Kaffebar 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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 24% / 23 % 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 Kaffebar AS



Noter til regnskapet for 2017

Aroma Kaffebær AS

Note 1 - Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapitalbevegelser gjennom året, og selskapets egenkapital pr. 31.12.17

	Aksjekapital	Overkurs	Stiftelses- kostnader	Annen EK	Sum EK
Egenkapital pr 01.01.2017	30 000	-	-	1 665	-697 100
Stiftelseskostnader			-5 666		-5 666
Årets resultat				-356 759	-356 759
Egenkapital pr 31.12.2017	30 000	-	-5 666	-355 094	-1 059 525

Styret forutsetter fortsatt drift. Gjeld til nærstående selskaper utgjør størsteparten av total gjeld. Kreditorer som er nærstående stiller seg bak forutsetningen om fortsatt drift.

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.	5 904	5 904
Årets avskrivninger	5 450	5 450
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	11 354	11 354
Balanseført verdi pr. 31.12.17	4 996	4 996

Avskrivningstid Lineær 3 år

Note 3 - Fordringer og gjeld

Ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Gjeld til nærstående selskaper utgjør kr 810 414,-.

Aroma Kaffebær AS

**Noter til regnskapet for 2017**

Aroma Kaffebar AS

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12.17 består av:	Antall	Pålydende	Balansført
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:	2017	2016
Betalbar skatt, 24%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Resultat før skattekostnad	-356 759	-728 765
Permanente forskjeller	5 217	1 105
Endring i midlertidige forskjeller	86 582	77 039
Årets skattegrunnlag	-264 960	-650 621
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Midlertidige forskjeller:

	Endring		
Anleggsmidler	3 619	-2 329	1 290
Fordringer	82 963	-156 841	-73 878
Netto midlertidige forskjeller utlignet	86 582	-159 170	-72 588
Fremførbart underskudd	264 960	-923 141	-658 181
Grunnlag for utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	351 542	-1 082 311	-730 769
23 % / 24 % utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	73 546	-248 932	-175 385

Utsatt skattefordel er ikke balansført iflg. god regnskapsskikk for små foretak

Aroma Kaffebar AS



Noter til regnskapet for 2017

Aroma Kaffebar AS

Note 6 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn til ansatte	170 752	634 913
Påløpt lønn	-	1 278
Arbeidsgiveravgift	32 451	89 523
Andre lønsrelaterte ytelser	1 804	6 199
Sum	205 006	731 912

Selskapet har ingen ansatte pr 31.12.17

Note 7 - Skattetrekkmidler

Av inntæktene på banken er skattetrekkmidler kr 0,- pr. 31.12.17

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