



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 734 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÈ ØKS AS
Forretningsadresse: Slevikstranda 7
1622 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tormod Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 018 213	2 205 914
Annen driftsinntekt		12 000	2 700
Sum inntekter		2 030 213	2 208 614
Kostnader			
Varekostnad		608 545	621 504
Lønnskostnad	1, 2, 3	788 033	1 032 665
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	54 811	30 673
Annen driftskostnad	4	469 518	549 882
Sum kostnader		1 920 907	2 234 724
Driftsresultat		109 305	-26 111
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	25
Sum finansinntekter		27	25
Annen rentekostnad		4 622	4 134
Sum finanskostnader		4 622	4 134
Netto finans		-4 595	-4 109
Ordinært resultat før skattekostnad		104 710	-30 219
Skattekostnad på ordinært resultat	7	23 036	-7 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		81 674	-23 042
Årsresultat	12	81 674	-23 042
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		81 674	-23 042
Sum overføringer og disponeringer		81 674	-23 042



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	148 950	178 761
Sum varige driftsmidler		148 950	178 761
Sum anleggsmidler		148 950	178 761
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		26 728	40 078
Sum varer		26 728	40 078
Fordringer			
Andre fordringer		416 840	225 548
Sum fordringer		416 840	225 548
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	37 576	25 639
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 576	25 639
Sum omløpsmidler		481 145	291 265
SUM EIENDELER		630 095	470 026
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	96 683	15 009
Sum opptjent egenkapital		96 683	15 009
Sum egenkapital	12	146 683	65 009
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	6 996	4 990
Sum avsetninger for forpliktelser		6 996	4 990
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 996	4 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 131	875
Betalbar skatt		21 030	
Skyldige offentlige avgifter		150 893	135 891
Annen kortsiktig gjeld		254 361	263 261
Sum kortsiktig gjeld		476 416	400 027
Sum gjeld		483 412	405 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		630 095	470 026



Noter 2019 KAFÈ ØKS 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.

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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	690 873	899 787
Arbeidsgiveravgift	91 831	127 708
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	5 329	5 170
Sum	788 033	1 032 665

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon men har ikke etablert pensjonsordning pr dato for utarbeidelsen av dette årsregnskape.

Selskapet har iverksatt tiltak for å inngå tjenstepensjonsordningsavtale innen utgangen av 2020.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	30 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	263 642
Tilgang i året	25 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	288 642
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(84 881)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(139 692)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	148 950
Årets avskrivninger	(54 811)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	56 069	31 796	24 273
Skattemessig fremførbart underskudd	(33 392)	0	(33 392)
Sum midlertidige forskjeller	22 677	31 796	(9 119)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	4 989	6 995	(2 006)

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	104 710	(30 219)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	24 273	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(33 392)	
Årets skattegrunnlag	95 591	(30 219)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	21 030	
Sum	21 030	
+/- Endring i utsatt skatt	2 006	(7 177)
Skattekostnad i resultatregnskapet	23 036	(7 177)
Betalbar skatt i skattekostnad	21 030	
Betalbar skatt i balansen	21 030	0

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 278. Skyldig skattetrekk er kr 25 496.

Selskapet har ikke avsatt tilstrekkelig med skattetrekkmidler på egen bankkonto for skattetrekkmidler.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tormod, Pettersen,	50	100,00%
Sum	50	100,00%



Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Pettersen, Tormod	50

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 000	15 009	65 009
Årets resultat		81 674	81 674
Egenkapital 31.12.2019	50 000	96 683	146 683

Note 13 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift så henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet ble rammet av utbruddet ved tilnærmet stans i gjester og omsetning en kort periode, men er pr dato for utarbeidelsen av dette årsregnskapet i normal drift. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke fremtidige konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil være avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke ytterligere tiltak myndighetene vil iverksette og hvordan eventuelle ytterligere fremtidige tiltak fra myndighetene vil påvirke selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.