



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 153 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØA SENTER KAFE AS
Forretningsadresse: Vækerøveien 205A
0751 OSLO

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: Eco Finans AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		888 718	668 369
Sum inntekter		888 718	668 369
Kostnader			
Varekostnad		354 019	253 494
Lønnskostnad	1, 2, 3	200 828	159 237
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	27 424	
Annen driftskostnad	4	153 437	103 664
Sum kostnader		735 707	516 396
Driftsresultat		153 011	151 974
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	
Sum finansinntekter		9	
Annen rentekostnad		3 948	3 948
Sum finanskostnader		3 948	3 948
Netto finans		-3 939	-3 948
Ordinært resultat før skattekostnad		149 072	148 026
Skattekostnad på ordinært resultat	6	31 203	
Ordinært resultat etter skattekostnad		117 869	148 026
Årsresultat		117 869	148 026
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		8 769	
Annen egenkapital		109 100	
Sum overføringer og disponeringer		117 869	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	109 694	137 118
Sum varige driftsmidler		109 694	137 118
Sum anleggsmidler		109 694	137 118
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		19 248	28 098
Sum varer		19 248	28 098
Fordringer			
Kundefordringer	8	6 016	
Sum fordringer		6 016	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	122 504	270 827
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		122 504	270 827
Sum omløpsmidler		147 768	298 925
SUM EIENDELER		257 462	436 043
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	109 100	0
Udekket tap	12		8 769
Sum opptjent egenkapital		109 100	-8 769
Sum egenkapital	12	139 100	21 231
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 924	37 170
Betalbar skatt	6	31 203	
Skyldige offentlige avgifter		17 620	28 412
Annen kortsiktig gjeld		28 616	201 206
Sum kortsiktig gjeld		118 363	266 787
Sum gjeld		118 363	266 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		257 462	288 018



Noter 2019

RØA SENTER KAFE 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	175 749	139 559



Arbeidsgiveravgift	24 780	19 678
Andre relaterte ytelser	298	
Sum	200 828	159 237

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

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

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	149 072	
+/- Permanente forskjeller	968	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(8 209)	
Årets skattegrunnlag	141 831	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	31 203	
Sum	31 203	
Skattekostnad i resultatregnskapet	31 203	0
Betalbar skatt i skattekostnad	31 203	
Betalbar skatt i balansen	31 203	0

Note 7 - 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	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 209)	0	(8 209)
Netto forskjeller	(8 209)	0	(8 209)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 209	0	8 209
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	6 016	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 016	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3 025. Skyldig skattetrekk er kr 4 962.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Naderi, Hamzeh	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	0	(8 769)	21 231
Årets resultat		109 100	8 769	117 869
Egenkapital 31.12.2019	30 000	109 100	0	139 100