



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 002 634
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAN LEO CAFE RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Søråshøgda 9
5235 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Seerwan Mohammed Saleem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.11.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 464 586	8 207 553
Annen driftsinntekt		350 000	
Sum inntekter		9 814 586	8 207 553
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		19 758	
Varekostnad		3 388 725	2 819 895
Lønnskostnad	1	3 783 107	3 223 489
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	633 861	445 479
Annen driftskostnad	1	1 838 384	1 729 948
Sum kostnader		9 663 836	8 218 811
Driftsresultat		150 751	-11 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			219
Sum finansinntekter			219
Annen rentekostnad		170 757	53 394
Sum finanskostnader		170 757	53 394
Netto finans		-170 757	-53 176
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 006	-64 434
Skattekostnad på ordinært resultat	3	50 706	19 993
Ordinært resultat etter skattekostnad		-70 712	-84 427
Årsresultat		-70 712	-84 427
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-70 712	-84 427
Totalresultat		-70 712	-84 427



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-70 712	-49 979
Overført fra annen egenkapital			-34 449
Sum overføringer og disponeringer		-70 712	-84 427



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	1 233 900	1 271 056
Sum varige driftsmidler	2, 4	1 233 900	1 271 056
Sum anleggsmidler		1 233 900	1 271 056
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	32 151	51 769
Fordringer			
Kundefordringer	4	129 556	51 765
Andre kortsiktige fordringer		281 499	179 052
Sum fordringer		411 054	230 817
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	545 706	731 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		545 706	731 773
Sum omløpsmidler		988 911	1 014 359
SUM EIENDELER		2 222 811	2 285 414

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3	
Udekket tap		120 691	49 979
Sum opptjent egenkapital		-120 694	-49 979
Sum egenkapital	7	-20 694	50 021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	883 401	858 369
Sum annen langsiktig gjeld		883 401	858 369
Sum langsiktig gjeld		883 401	858 369
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		618 657	402 169
Betalbar skatt	3	50 705	28 738
Skyldig offentlige avgifter		411 256	250 184
Annen kortsiktig gjeld		279 486	695 933
Sum kortsiktig gjeld		1 360 105	1 377 024
Sum gjeld		2 243 505	2 235 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 222 811	2 285 414
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	4	2 470 764	



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 942091

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 002 634
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAN LEO CAFE RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Søråshøgda 9
5235 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Seerwan Mohammed Saleem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.11.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.11.2022



Organisasjonsnr: 918 002 634
SAN LEO CAFE RESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 464 586	8 207 553
Annen driftsinntekt		350 000	
Sum inntekter		9 814 586	8 207 553
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		19 758	
Varekostnad		3 388 725	2 819 895
Lønnskostnad	1	3 783 107	3 223 489
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	633 861	445 479
Annen driftskostnad	1	1 838 384	1 729 948
Sum kostnader		9 663 836	8 218 811
Driftsresultat		150 751	-11 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			219
Sum finansinntekter			219
Annen rentekostnad		170 757	53 394
Sum finanskostnader		170 757	53 394
Netto finans		-170 757	-53 176
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	50 706	19 993
Ordinært resultat etter skattekostnad		-70 712	-84 427
Årsresultat		-70 712	-84 427
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-70 712	-84 427
Totalresultat		-70 712	-84 427
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-70 712	-49 979
Overført fra annen egenkapital			-34 449



Sum overføringer og
disponeringer

-70 712

-84 427



Organisasjonsnr: 918 002 634
SAN LEO CAFE RESTAURANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 4	1 233 900	1 271 056
Sum varige driftsmidler	2, 4	1 233 900	1 271 056
Sum anleggsmidler		1 233 900	1 271 056
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	32 151	51 769
Fordringer			
Kundefordringer	4	129 556	51 765
Andre kortsiktige fordringer		281 499	179 052
Sum fordringer		411 054	230 817
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	545 706	731 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		545 706	731 773
Sum omløpsmidler		988 911	1 014 359
SUM EIENDELER		2 222 811	2 285 414
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital		-3	
Udekket tap		120 691	49 979
Sum opptjent egenkapital		-120 694	-49 979
Sum egenkapital	7	-20 694	50 021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	883 401	858 369
Sum annen langsiktig gjeld		883 401	858 369
Sum langsiktig gjeld		883 401	858 369
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		618 657	402 169
Betalbar skatt	3	50 705	28 738
Skyldig offentlige avgifter		411 256	250 184
Annen kortsiktig gjeld		279 486	695 933
Sum kortsiktig gjeld		1 360 105	1 377 024
Sum gjeld		2 243 505	2 235 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 222 811	2 285 414
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	4	2 470 764	



Organisasjonsnr: 918 002 634
SAN LEO CAFE RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP

2021

San Leo Cafe Restaurant AS

Organisasjonsnummer: 918 002 634



Resultatregnskap			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 464 586	8 207 553
Annen driftsinntekt		350 000	0
Sum driftsinntekter		9 814 586	8 207 553
Varekostnad		3 388 725	2 819 895
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		19 758	0
Lønnskostnad	1	3 783 107	3 223 489
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	633 861	445 479
Annen driftskostnad	1	1 838 384	1 729 948
Sum driftskostnader		9 663 836	8 218 811
Driftsresultat		150 751	-11 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	219
Annen rentekostnad		170 757	53 394
Resultat av finansposter		-170 757	-53 176
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 006	-64 434
Skattekostnad på ordinært resultat	3	50 706	19 993
Ordinært resultat		-70 712	-84 427
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-70 712	-84 427
Overføringer			
Overført til udekket tap		70 712	49 979
Overført fra annen egenkapital		0	34 449
Sum overføringer		-70 712	-84 427



Balanse			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	1 233 900	1 271 056
Sum varige driftsmidler	2, 4	1 233 900	1 271 056
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 233 900	1 271 056
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	32 151	51 769
Fordringer			
Kundefordringer	4	129 556	51 765
Andre kortsiktige fordringer		281 499	179 052
Sum fordringer		411 054	230 817
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	545 706	731 773
Sum omløpsmidler		988 911	1 014 359
Sum eiendeler		2 222 811	2 285 414
San Leo Cafe Restaurant AS		Side 3	



Balanse			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3	0
Udekket tap		-120 691	-49 979
Sum opptjent egenkapital		-120 694	-49 979
Sum egenkapital	7	-20 694	50 021
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	883 401	858 369
Sum annen langsiktig gjeld		883 401	858 369
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		618 657	402 169
Betalbar skatt	3	50 705	28 738
Skyldig offentlige avgifter		411 256	250 184
Annen kortsiktig gjeld		279 486	695 933
Sum kortsiktig gjeld		1 360 105	1 377 024
Sum gjeld		2 243 505	2 235 393
Sum egenkapital og gjeld		2 222 811	2 285 414
Pantstillelser	4	2 470 764	0
05.11.2022			
Styret i San Leo Cafe Restaurant AS			
Seerwan Mohammed Saleem styreleder/daglig leder		Shaymaa Fahmi Fateh styremedlem	
San Leo Cafe Restaurant AS			Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 253 076	2 779 885
Arbeidsgiveravgift	508 643	398 608
Pensjonskostnader	38 233	28 187
Andre ytelser	-16 845	16 809
Sum	3 783 107	3 223 489

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 6.

Ytelser til daglig leder og styret

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til daglig leder eller styret.



Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 22 800, hvorav andre tjenester utgjør kr 0.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	2 775 137	2 775 137
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	855 704	855 704
- Avgang i året	299 000	299 000
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 331 841	3 331 841
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 097 941	2 097 941
= Bokført verdi 31.12.21	1 233 900	1 233 900
Årets ordinære avskrivninger	633 857	633 857
Økonomisk levetid	5-10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	50 706	28 738
Endring i utsatt skattefordel	0	-8 745
Skattekostnad ordinært resultat	50 706	19 993
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-20 006	-64 434
Permanente forskjeller	374	36 066
Endring i midlertidige forskjeller	250 116	158 993
Skattepliktig inntekt	230 484	130 625
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	50 705	28 738
Sum betalbar skatt i balansen	50 705	28 738

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-344 360	-65 741	278 620
Fordringer	-25 000	-53 504	-28 504
Sum	-369 361	-119 245	250 116



Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	369 361	119 245	-250 116
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Pantstillelser

	2021	2020
Bokført gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	883 401	858 369
Sum	883 401	858 369
Pantstillelser	2 470 764	0
Verdi av pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	129 556	51 765
Varer	32 151	51 769
Varige driftsmidler	1 233 900	1 271 056
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	1 395 607	1 374 590

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 34 877 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 90 928.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i San Leo Cafe Restaurant AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Seerwan Mohammed Saleem	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Seerwan Mohammed Saleem	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100



Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	-49 979	50 021
Årets resultat		-70 712	-70 712
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	-120 691	-20 691



 BankID Signing
Seenwan Mohammed Saleem
2022-11-05
 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2022-11-05

ÅRSREGNSKAP

2021

San Leo Cafe Restaurant AS

Organisasjonsnummer: 918 002 634



Resultatregnskap			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 464 586	8 207 553
Annen driftsinntekt		350 000	0
Sum driftsinntekter		9 814 586	8 207 553
Varekostnad		3 388 725	2 819 895
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		19 758	0
Lønnskostnad	1	3 783 107	3 223 489
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	633 861	445 479
Annen driftskostnad	1	1 838 384	1 729 948
Sum driftskostnader		9 663 836	8 218 811
Driftsresultat		150 751	-11 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	219
Annen rentekostnad		170 757	53 394
Resultat av finansposter		-170 757	-53 176
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 006	-64 434
Skattekostnad på ordinært resultat	3	50 706	19 993
Ordinært resultat		-70 712	-84 427
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-70 712	-84 427
Overføringer			
Overført til udekket tap		70 712	49 979
Overført fra annen egenkapital		0	34 449
Sum overføringer		-70 712	-84 427

San Leo Cafe Restaurant AS

Side 2



Balanse			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	1 233 900	1 271 056
Sum varige driftsmidler	2, 4	1 233 900	1 271 056
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 233 900	1 271 056
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	32 151	51 769
Fordringer			
Kundefordringer	4	129 556	51 765
Andre kortsiktige fordringer		281 499	179 052
Sum fordringer		411 054	230 817
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	545 706	731 773
Sum omløpsmidler		988 911	1 014 359
Sum eiendeler		2 222 811	2 285 414
San Leo Cafe Restaurant AS		Side 3	



Balanse			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3	0
Udekket tap		-120 691	-49 979
Sum opptjent egenkapital		-120 694	-49 979
Sum egenkapital	7	-20 694	50 021
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	883 401	858 369
Sum annen langsiktig gjeld		883 401	858 369
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		618 657	402 169
Betalbar skatt	3	50 705	28 738
Skyldig offentlige avgifter		411 256	250 184
Annen kortsiktig gjeld		279 486	695 933
Sum kortsiktig gjeld		1 360 105	1 377 024
Sum gjeld		2 243 505	2 235 393
Sum egenkapital og gjeld		2 222 811	2 285 414
Pantstillelser	4	2 470 764	0
05.11.2022			
Styret i San Leo Cafe Restaurant AS			
Seerwan Mohammed Saleem styreleder/daglig leder		Shaymaa Fahmi Fateh styremedlem	
San Leo Cafe Restaurant AS			Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 253 076	2 779 885
Arbeidsgiveravgift	508 643	398 608
Pensjonskostnader	38 233	28 187
Andre ytelser	-16 845	16 809
Sum	3 783 107	3 223 489

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 6.

Ytelser til daglig leder og styret

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til daglig leder eller styret.



Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 22 800, hvorav andre tjenester utgjør kr 0.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	2 775 137	2 775 137
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	855 704	855 704
- Avgang i året	299 000	299 000
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 331 841	3 331 841
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 097 941	2 097 941
= Bokført verdi 31.12.21	1 233 900	1 233 900
Årets ordinære avskrivninger	633 857	633 857
Økonomisk levetid	5-10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	50 706	28 738
Endring i utsatt skattefordel	0	-8 745
Skattekostnad ordinært resultat	50 706	19 993
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-20 006	-64 434
Permanente forskjeller	374	36 066
Endring i midlertidige forskjeller	250 116	158 993
Skattepliktig inntekt	230 484	130 625
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	50 705	28 738
Sum betalbar skatt i balansen	50 705	28 738

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-344 360	-65 741	278 620
Fordringer	-25 000	-53 504	-28 504
Sum	-369 361	-119 245	250 116



Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	369 361	119 245	-250 116
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Pantstillelser

	2021	2020
Bokført gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	883 401	858 369
Sum	883 401	858 369
Pantstillelser	2 470 764	0
Verdi av pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	129 556	51 765
Varer	32 151	51 769
Varige driftsmidler	1 233 900	1 271 056
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	1 395 607	1 374 590

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 34 877 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 90 928.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i San Leo Cafe Restaurant AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Seerwan Mohammed Saleem	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Seerwan Mohammed Saleem	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100



Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	-49 979	50 021
Årets resultat		-70 712	-70 712
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	-120 691	-20 691



Medlem i DNR og RN

Oppdragsansvarlige partnere:

Anne-Kristin Heggøy

Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Christian Peschout Olsen

Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Per Ingvard Ohnstad

Autorisert regnskapsfører

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i San Leo Cafe Restaurant AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert San Leo Cafe Restaurant AS sitt årsregnskap som viser et underskudd kr 70 712. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leders (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Ultima Revisjon

San Leo Cafe Restaurant AS, side 2

Medlem i DNR og RN

Oppdragsansvarlige partnere:

Anne-Kristin Heggøy

Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Christian Peschout Olsen

Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Per Ingvard Ohnstad

Autorisert regnskapsfører

Presisering

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingslovens § 5-12.

Selskapet har ytt lån til nærstående med til sammen kr 329 163. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Askøy, 05.11.2022

Ultima Revisjon AS

Christian Peschout Olsen

Statsautorisert revisor