



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 910 066
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFEDRIFT AS
Forretningsadresse: C/O Jimmy Pasali
Leknesvegen 69
5915 HJELMÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jimmy Pasali
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 05.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9, 16	4 135 914	6 224 177
Annen driftsinntekt	17	1 697 594	
Sum inntekter		5 833 508	6 224 177
Kostnader			
Varekostnad		1 361 883	2 034 132
Lønnskostnad	3	1 332 116	2 269 711
Avskrivning	10	59 240	71 088
Annen driftskostnad	3, 7	2 277 945	1 330 595
Sum kostnader		5 031 184	5 705 526
Driftsresultat		802 324	518 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			28 300
Annen finansinntekt		7 251	57
Sum finansinntekter		7 251	28 357
Annen finanskostnad		4 134	24 027
Sum finanskostnader		4 134	24 027
Netto finans		3 117	4 330
Ordinært resultat før skattekostnad		805 441	522 981
Skattekostnad på ordinært resultat	12	244 077	53 958
Ordinært resultat etter skattekostnad		561 364	469 023
Årsresultat		561 364	469 023
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	13	560 000	124 000
Konsernbidrag	13		144 128
Udekket tap	13		200 895
Overføringer annen egenkapital	13	1 364	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		561 364	469 023



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10		111 700
Sum varige driftsmidler			111 700
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	868 321	827 100
Andre fordringer	6, 7	500 000	
Sum finansielle anleggsmidler		1 368 321	827 100
Sum anleggsmidler		1 368 321	938 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		92 500
Fordringer			
Kundefordringer		10 407	39 745
Andre fordringer		92 421	155 061
Sum fordringer		102 828	194 806
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	86 515	182 074
Sum omløpsmidler		189 343	469 380
SUM EIENDELER		1 557 664	1 408 180

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	13, 14	400 000	400 000
Overkurs	13	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		401 000	401 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	2 533	1 169
Sum opptjent egenkapital		2 533	1 169
Sum egenkapital		403 533	402 169
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	66 456	13 307
Sum avsetninger for forpliktelser		66 456	13 307
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		66 456	13 307
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 299	146 995
Betalbar skatt	12	190 928	
Skyldige offentlige avgifter	2	21 632	318 663
Annen kortsiktig gjeld	5, 8	858 816	527 046
Sum kortsiktig gjeld		1 087 675	992 704
Sum gjeld		1 154 131	1 006 011
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 557 664	1 408 180



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 854928

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 910 066
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFEDRIFT AS
Forretningsadresse: C/O Jimmy Pasali
Leknesvegen 69
5915 HJELMÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jimmy Pasali
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 23.10.2021



Organisasjonsnr: 993 910 066
KAFEDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9, 16	4 135 914	6 224 177
Annen driftsinntekt	17	1 697 594	
Sum inntekter		5 833 508	6 224 177
Kostnader			
Varekostnad		1 361 883	2 034 132
Lønnskostnad	3	1 332 116	2 269 711
Avskrivning	10	59 240	71 088
Annen driftskostnad	3, 7	2 277 945	1 330 595
Sum kostnader		5 031 184	5 705 526
Driftsresultat		802 324	518 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			28 300
Annen finansinntekt		7 251	57
Sum finansinntekter		7 251	28 357
Annen finanskostnad		4 134	24 027
Sum finanskostnader		4 134	24 027
Netto finans		3 117	4 330
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	12	244 077	53 958
Ordinært resultat etter skattekostnad		561 364	469 023
Årsresultat		561 364	469 023
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	13	560 000	124 000
Konsernbidrag	13		144 128
Udekket tap	13		200 895
Overføringer annen egenkapital	13	1 364	
Sum overføringer og disponeringer		561 364	469 023



Sum egenkapital		403 533	402 169
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	66 456	13 307
Sum avsetninger for forpliktelser		66 456	13 307
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		66 456	13 307
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 299	146 995
Betalbar skatt	12	190 928	
Skyldige offentlige avgifter	2	21 632	318 663
Annen kortsiktig gjeld	5, 8	858 816	527 046
Sum kortsiktig gjeld		1 087 675	992 704
Sum gjeld		1 154 131	1 006 011
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 557 664	1 408 180



Organisasjonsnr: 993 910 066
KAFEDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	4000.00	100.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
PASALI GRAFISK AS	4000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	4000.00	100.00%	

Daglig leder / styrets leder eier 100% av aksjene i PASALI GRAFISK AS.

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1107193.00	1938454.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	153447.00	279841.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25934.00	31538.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45542.00	19878.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1332116.00	2269711.00

Det er ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets leder / daglig leder	100000.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>100000.00</u>		

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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11000.00	11000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9000.00	9000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	20000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Det er ikke stillet sikkerhet eller garantier for selskapets ansatte, eller styremedlemmer.



Kafedrift AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

**Kafedrift AS****Resultatregnskap**

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	9, 16	4 135 914	6 224 177
Annen driftsinntekt	17	1 697 594	0
Sum driftsinntekter		<u>5 833 508</u>	<u>6 224 177</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 361 883	2 034 132
Lønnskostnad	3	1 332 116	2 269 711
Avskrivning	10	59 240	71 088
Annen driftskostnad	3, 7	2 277 945	1 330 595
Sum driftskostnader		<u>5 031 184</u>	<u>5 705 526</u>
Driftsresultat		<u>802 324</u>	<u>518 651</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	28 300
Annen finansinntekt		7 251	57
Annen finanskostnad		4 134	24 027
Netto finansposter		<u>3 117</u>	<u>4 330</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>805 441</u>	<u>522 981</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	12	<u>244 077</u>	<u>53 958</u>
Årsresultat		<u>561 364</u>	<u>469 023</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	13	560 000	124 000
Konsernbidrag	13	0	144 128
Overføringer annen egenkapital	13	1 364	0
Udekket tap	13	0	200 895
Sum disponert		<u>561 364</u>	<u>469 023</u>

**Kafedrift AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner ol	10	0	111 700
Sum varige driftsmidler		0	111 700
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	868 321	827 100
Andre fordringer	6, 7	500 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 368 321	827 100
Sum anleggsmidler		1 368 321	938 800
Omløpsmidler			
Varer	4	0	92 500
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		10 407	39 745
Andre fordringer		92 421	155 061
Sum fordringer		102 828	194 806
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	86 515	182 074
Sum omløpsmidler		189 343	469 380
Sum eiendeler		1 557 664	1 408 180



Kafedrift AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	13, 14	400 000	400 000
Overkurs	13	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		<u>401 000</u>	<u>401 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	13	2 533	1 169
Sum opptjent egenkapital		<u>2 533</u>	<u>1 169</u>
Sum egenkapital		<u>403 533</u>	<u>402 169</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	12	66 456	13 307
Sum avsetning for forpliktelser		<u>66 456</u>	<u>13 307</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		16 299	146 995
Betalbar skatt	12	190 928	0
Skyldige offentlige avgifter	2	21 632	318 663
Annen kortsiktig gjeld	5, 8	858 816	527 046
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 087 675</u>	<u>992 704</u>
Sum gjeld		<u>1 154 131</u>	<u>1 006 011</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 557 664</u>	<u>1 408 180</u>

31. desember 2020
Knaarvik, 22. mars 2020

Jimmy Pasali
daglig leder, styreleder



Kafedrift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kafedrift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør	2020
	54

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 107 193	1 938 454
Arbeidsgiveravgift	153 447	279 841
Pensjonskostnader	25 934	31 538
Andre ytelser	45 542	19 878
Sum	<u>1 332 116</u>	<u>2 269 711</u>

Det er ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer. Det er ikke stillet sikkerhet eller garantier for selskapets ansatte, eller styremedlemmer.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Styrets leder / daglig leder	xxxx	0

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020	2019
Revisjon	11 000	11 000
Andre tjenester	9 000	9 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varer

	2020	2019
Sum	<u>0</u>	<u>92 500</u>

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Forfall > 1 år etter regnsk.årets slutt	868 321	827 100

Selskapet har overført midler til selskap i samme konsern (morselskap). Det er ikke utarbeidet låneavtale, lånet vil bli innfridd når morselskap har tilstrekkelig likviditet. Det antas at lånet vil ha løpetid over ett år. Pålydende på fordring på morselskap, kr 968 321, er nedskrevet med kr 100 000 som følge av nedskrivninger av selgerkreditt i forbindelse med salg av virksomhet, se note 6 og 17.

Gjeld	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld (skyldig utbytte og konsernbidrag)	-560 000	-308 779



Kafedrift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2020
Andre langsiktige fordringer, selgerkreditt	1 386 955
Avsetning tap på krav	<u>-886 955</u>
Sum	<u>500 000</u>

Andre fordringer omfatter krav på oppgjør for salg av virksomhet (selgerkreditt). Selgerkreditten skal tilbakebetales med månedlige avdrag på kr 30 000 inntil hovedstolen på kr 1 200 000 er tilbakebetalt. Tilbakebetalingstid er estimert til 40 måneder. Det skal beregnes 3% rente på gjelden som til enhver tid ikke er tilbakebetalt.

Kjøper har delvis misligholdt sine forpliktelser for dekning av husleie, samt betjening av avdragsplan i 2020 og 2021. Det er gjort avsetninger på kr 886 955 for kredittrisiko og mulige krav i forbindelse med salget. Kjøper kan kreve mislighold av salgsavtale, se note 16, og få tilbakelevert virksomheten.

Selger har fått tinglyst 2. prioritets pant i eiendom (g.nr. 164 / b.nr. 121 / s.nr. 1) for krav pålydende kr - 1 200 000 i forbindelse med salg av virksomhet og oppgjør av selgerkreditt. Pantet har prioritet etter 1. prioritets pant pålydende kr 1 700 000. Fordring på selger er nedskrevet til antatt verdi av eiendom, med fradrag for gjeld til 1. prioritet panthaver.

Note 7 - Tap på fordringer

Det er totalt tapsført kr 100 000 i fordring på selskap i samme konsern, i tillegg til avsetning til tap for fordring på kr 886 955 (selgerkreditt), se note 5 og 6. Totalt er det kostnadsført kr 986 955 i tap på fordringer i 2020, tapsføringer er klassifisert som annen driftskostnad.

Note 8 - Avsetning for forpliktelser

	2020	2019
Avsetning for forpliktelser	170 000	0

Selskapets leieavtale for næringsareal påløper frem til 01.01.2024, leie utgjør pr 31.12.2020 kr 327 452 pr år. Selger er forpliktet til å fremleie til kjøper av virksomhet (se note 16) frem til utløp av leieperioden 01.01.2024, og dekke eventuell uoppgjort husleie. Leieavtalen er misligholdt av kjøper i 2020/2021 og selskapet har forskuttert 1. kvartal 2021. Det er gjort regnskapsmessig avsetning til dekning av husleieavtale tom. 2. kvartal i 2021, tilsvarende kr 170 000.

Note 9 - Nærstående parter

I 2019 ble det inntektsført NOK 252 000 i honorar for administrativ bistand til selskap hvor styrets leder har eierinteresser på 70% (Pasali Matgleder AS), inntektene er klassifisert som salgsinntekt i resultatregnskapet. I 2020 er det ikke levert tjenester til Pasali Matgleder AS, inntektsført beløp er kr 0,-.

**Kafedrift AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 10 - Varige driftsmidler**

	Driftsløstø, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 658 068	1 658 068
Avgang solgte driftsmidler	-1 658 068	-1 658 068
Anskaffelseskost 31.12.2020	0	0
Balanseført pr. 31.12.2020	0	0

Årets avskrivninger 59 240 59 240

Økonomisk levetid 3-10 år
Avskrivningsplan Lineær

Selskapet har i 2020 solgt virksomheten, inkludert driftsmidler, se note 17.

Note 11 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Driftsmidler	0	111 700
Varebeholdning	0	92 500
Fordringer på selskap i samme konsern	308 321	518 321
Fordringer	<u>602 828</u>	<u>193 356</u>
Sum	<u>911 149</u>	<u>915 877</u>

Selskapet har en avtale driftskreditt med bankforbindelse. Pr 31.12.2020 var det ikke gjeld som var omfattet av selskapets kredittavtale. I 2021 er det trukket opp kr 300 000 på selskapets driftskreditt med banken, som er omfattet av tinglyst pant i selskapets eiendeler.

**Kafedrift AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 12 - Skatt**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020
Betalbar skatt	190 928
Endring utsatt skatt	53 149
Årets totale skattekostnad	<u>244 077</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	805 442
Permanente forskjeller	4 001
Endring i midlertidige forskjeller	58 412
Årets skattegrunnlag	<u>867 855</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	190 928
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-185 781
Utestående fordringer	-986 955
Gevinst- og tapskonto	1 344 809
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-170 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>2 073</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-300 000
Sum	<u>302 073</u>
 Utsatt skatt (22%)	66 456

Nedskrivning på fordring på selskap i samme konsern (kr 300 000) inngår ikke i grunnlaget for beregning av utsatt skatt, endelig konstatert tap på fordring vil ikke være fradragsberettiget i skattepliktig inntekt.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	400 000	1 169	402 169
Årsresultat	0	561 365	561 365
Avsatt utbytte	0	-560 000	-560 000
Egenkapital 31.12.2020	400 000	2 534	403 534

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	4 000	100 kr	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
PASALI GRAFISK AS	4 000	100 %	100 %

Daglig leder / styrets leder eier 100% av aksjene i PASALI GRAFISK AS.



Kafedrift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 15 - Usikkerhet om fortsatt drift

Korona-viruspandemien har påvirket regnskapet til negativt i 2020. Selskapets virksomhet ble stengt etter pålegg fra myndighetene i midten av mars 2020, alle ansatte ble permittert. Pålegg fra offentlig myndighet har medført betydelige utfordringer for selskapet i 2020.

Selskapets virksomhet ble solgt med virkning fra 01.11.2020. Kjøper har misligholdt sine forpliktelser ved oppgjør av virksomhetsoverdragelsen. Det har vært nødvendig å gjøre avsetninger for tap som følge av kredittrisiko i forbindelse med salget. Transaksjonen kan påføre selskapet betydelig tap, og medføre likviditetsmessige utfordringer. Selskapets husleieavtale skal viderefaktureres til kjøper av virksomhet, og det har vært nødvendig å gjøre avsetninger for misligholdt husleie fra kjøpers side.

Regnskapet viser et overskudd på kr 561 364, og en positiv egenkapital på kr 403 534. Fortsatt mislighold av selgerkreditt kan medføre utfordringer med tanke på fortsatt drift. Det er styrets oppfatning at eventuell realisering av panteobjekt vil kunne tilføre selskapet likviditet slik at fortsatt drift sikres. Styret mener derfor at regnskapet kan avlegges under forutsetning av fortsatt drift.

Note 16 - Offentlige tilskudd

Det er etablert støtteordning av offentlige myndigheter i forbindelse med Covid-19 pandemien. Selskapet har mottatt kontantstøtte på NOK 157 356 til dekning av andel faste kostnader som er nærmere definert i forskrift av 17. april 2020 nr. 820 (kompensasjonsordningen). Tilskudd er inntektsført som driftsinntekt i resultatregnskapet.

Note 17 - Salg av virksomhet

	2020
Gevinst ved salg av virksomhet	1 447 540
Forsikringsoppgjør, driftsmidler	250 054
Sum	<u>1 697 594</u>

Selskapet solgte i 2020 virksomheten med virkning fra 01.11.2020 for totalt kr 1 500 000, salgssummen omfattet varebeholdning, driftsmidler og goodwill. Salget er gjort opp med selgerkreditt på kr 1 386 955, som skal nedbetales med månedlige avdrag på kr 30 000, se note 7.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Kafedrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kafedrift AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 561 364. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av Kafedrift AS finansielle stilling per 31. desember 2020, og dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av sameiet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 sameiets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
(org.nr. 989 648 667 MVA)

E-post:
post@forum-revisjon.no
<http://www.forum-revisjon.no>

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.:
+47 55 28 61 79

1



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av sameiets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 22.03.2021
Forum Revisjon AS



Eirik Hordvik
statsautorisert revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
(org.nr. 989 648 667 MVA)

E-post:
post@forum-revisjon.no
<http://www.forum-revisjon.no>

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.:
+47 55 28 61 79

2