



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 907 299  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAFEDRIFT MERETE STEEN AS  
Forretningsadresse: Kalfarveien 62  
5022 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Merete Steen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		46 808	1 557 713
<b>Sum inntekter</b>		<b>46 808</b>	<b>1 557 713</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			665
Lønnskostnad	3	-204 305	1 550 440
Annen driftskostnad		6 079	48 245
<b>Sum kostnader</b>		<b>-198 226</b>	<b>1 599 351</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>245 034</b>	<b>-41 638</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		83	315
Annen finansinntekt		277	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>360</b>	<b>315</b>
Annen rentekostnad			2 111
Annen finanskostnad			1 860
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>3 970</b>
<b>Netto finans</b>		<b>360</b>	<b>-3 656</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>245 393</b>	<b>-45 293</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	46 948	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>198 445</b>	<b>-45 293</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>198 445</b>	<b>-45 293</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>198 445</b>	<b>-45 293</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>198 445</b>	<b>-45 293</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		8 909	-8 909



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		189 537	-36 385
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>198 445</b>	<b>-45 293</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		13 347	25 737
<b>Sum fordringer</b>		<b>13 347</b>	<b>25 737</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	253 137	286 842
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>253 137</b>	<b>286 842</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>266 485</b>	<b>312 579</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>266 485</b>	<b>312 579</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	189 537	
Udekket tap	5		8 909
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>189 537</b>	<b>-8 909</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>219 537</b>	<b>21 091</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			1 979
Betalbar skatt	4	46 948	
Skyldige offentlige avgifter			143 853
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld			145 657
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>46 948</b>	<b>291 488</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 948</b>	<b>291 488</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>266 485</b>	<b>312 579</b>



# Årsregnskap 2018 Cafedrift Merete Steen AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 907 299



## Resultatregnskap

### Cafedrift Merete Steen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		46 808	1 557 713
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>46 808</b>	<b>1 557 713</b>
Varekostnad		0	665
Lønnskostnad	3	204 305	-1 550 440
Annen driftskostnad		-6 079	-48 245
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>198 226</b>	<b>-1 599 351</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>245 034</b>	<b>-41 638</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		83	315
Annen finansinntekt		277	0
Annen rentekostnad		0	-2 111
Annen finanskostnad		0	-1 860
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>360</b>	<b>-3 656</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>245 393</b>	<b>-45 293</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-46 948	0
<b>Arsresultat</b>		<b>198 445</b>	<b>-45 293</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		189 537	0
Overført til udekket tap		-8 909	8 909
Overført fra annen egenkapital		0	36 385
<b>Sum overføringer</b>		<b>198 445</b>	<b>-45 293</b>



**Balanse**

**Cafedrift Merete Steen AS**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		13 347	25 737
<b>Sum fordringer</b>		<u>13 347</u>	<u>25 737</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	253 137	286 842
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>266 485</u>	<u>312 579</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>266 485</u>	<u>312 579</u>



## Balanse

### Cafedrift Merete Steen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	189 537	0
Udekket tap	5	0	-8 909
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>189 537</b>	<b>-8 909</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>219 537</b>	<b>21 091</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	1 979
Betalbar skatt	4	46 948	0
Skyldig offentlige avgifter		0	143 853
Annen kortsiktig gjeld		0	145 657
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>46 948</b>	<b>291 488</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 948</b>	<b>291 488</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>266 485</b>	<b>312 579</b>

Bergen, 30.06.2019  
Styret i Cafedrift Merete Steen AS

\_\_\_\_\_  
Merete Steen  
styreleder/daglig leder



## Note 1 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. 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.

### 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 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.



## Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	1 251 122
Arbeidsgiveravgift	0	192 857
Pensjonskostnader	-202 520	97 494
Andre ytelser	-1 785	8 968
<b>Sum</b>	<b>-204 305</b>	<b>1 550 440</b>

Selskapet har i 2018 ikke hatt ansatte. Negativ lønnskostnad skyldes refundert for mye innbetalt pensjonskostnader tidligere år. Det er ikke utbetalt ytelser i 2018 til daglig leder/styret.

### Pensjonsforpliktelser

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

### Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon og har følgelig ikke kostnadsført revisjonshonorar i 2018.

## Note 4 Skatt

Arets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
<b>Betalbar skatt</b>	<b>46 948</b>	<b>0</b>
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>46 948</b>	<b>0</b>

Skattepliktig inntekt:

<b>Ordinært resultat før skatt</b>	<b>245 393</b>	<b>-45 293</b>
Permanente forskjeller	3 955	67
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-45 226	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>204 122</b>	<b>-45 226</b>

Betalbar skatt i balansen:

<b>Betalbar skatt på årets resultat</b>	<b>46 948</b>	<b>0</b>
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>46 948</b>	<b>0</b>

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-45 226	-45 226
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>-45 226</b>	<b>-45 226</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>-10 402</b>	<b>-10 402</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak.



## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	30 000	-8 909	21 091
Årets resultat		198 445	198 445
<b>Pr. 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>189 537</b>	<b>219 537</b>

## Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
	Ord.aksjer	Eierandel	Stemme- andel
<b>Aksjonærer:</b>			
Merete Steen	30	100%	100%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Cafedrift Merete Steen AS hadde 1 aksjonær pr. 31.12.2018. Daglig leder/styrets leder eier 100 % av aksjene i selskapet. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.