



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 937 807 007  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LADEGAARDEN CAFE AS  
Forretningsadresse: Oslo gate 13  
0192 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Edel Haugrønningen, styrets leder  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 17.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 803 826	3 657 250
Annen driftsinntekt		400	10 300
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 804 226</b>	<b>3 667 550</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		930 679	1 124 384
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 548 268	1 515 774
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	27 148	10 240
Annen driftskostnad		394 539	438 234
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 900 634</b>	<b>3 088 632</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-96 408</b>	<b>578 918</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 305	3 968
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 305</b>	<b>3 968</b>
Annen rentekostnad		1 215	2 039
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 215</b>	<b>2 039</b>
<b>Netto finans</b>		<b>8 090</b>	<b>1 929</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	5, 6	<b>-88 318</b>	<b>580 847</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-88 318</b>	<b>580 847</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-88 318</b>	<b>580 847</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			197 456
Annen egenkapital		-88 319	383 392
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-88 319</b>	<b>580 848</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	72 752	15 360
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>72 752</b>	<b>15 360</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	11	250 000	250 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>322 752</b>	<b>265 360</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	12	58 726	8 500
<b>Sum varer</b>		<b>58 726</b>	<b>8 500</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	5 034	35 648
Andre fordringer		51 778	100 593
<b>Sum fordringer</b>		<b>56 812</b>	<b>136 241</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	404 685	445 916
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>404 685</b>	<b>445 916</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>520 223</b>	<b>590 657</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>842 975</b>	<b>856 017</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100)	7, 8	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		295 073	383 392
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>295 073</b>	<b>383 392</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>495 073</b>	<b>583 392</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		42 536	8 665
Skyldige offentlige avgifter		149 339	104 218
Annen kortsiktig gjeld		156 027	159 742
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>347 902</b>	<b>272 625</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>347 902</b>	<b>272 625</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>842 975</b>	<b>856 017</b>



## Noter 2017

### LADEGAARDEN CAFE 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 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	582 532	0
Pensjonsutgifter	10 727	0
Annen godtgjørelse	0	0

## Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 325 648	1 320 626
Arbeidsgiveravgift	190 561	186 207
Pensjonskostnader	21 454	
Andre relaterte ytelser	10 606	8 941
<b>Sum</b>	<b>1 548 268</b>	<b>1 515 774</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Utstyr kjøkken	Kontor mask.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	0	30 720	30 720
Tilgang i året	84 540	0	84 540
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>84 540</b>	<b>30 720</b>	<b>115 260</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>67 632</b>	<b>5 120</b>	<b>72 752</b>
Årets ord.avskrivning	16 908	10 240	27 148
Avskrivningsplan, lineære	5 år	3 år	

## Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	307	(5 417)	5 724
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 940 769)	(2 022 464)	81 695
Netto forskjeller	(1 940 462)	(2 027 881)	87 419
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 940 462	2 027 881	(87 419)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 466 413



## Note 6 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(88 319)	580 848
+/- Permanente forskjeller	900	760
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 724	3 789
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(585 397)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(81 695)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjekapitalen består av 2 000 aksjer a NOK 100 = NOK 200.000.

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017:

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Normann, Edel (daglig leder/styreformann)	1 000	50 %
Tøsti, Sigrid (styremedlem)	1 000	50 %
<b>Sum</b>	<b>2 000</b>	<b>100 %</b>

Foretaket har kun en aksjeklasse og vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

## Note 8 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2017	200 000	383 392	583 392
Årets resultat		(88 319)	(88 319)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>200 000</b>	<b>295 073</b>	<b>495 073</b>

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført fordringer i 2017.

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 44 142.

Skyldig skattetrekk er kr 44 142.

## Note 11 - Andre fordringer

Det er gitt lån til nærstående aksjeselskap på NOK 250.000. Lånet renteberegnes med 3,5 % p.a. Det er tinglyst pant som sikkerhet for fordringen.

## Note 12 - Varer

Varelager er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.