



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 454 529
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SESONG RESTAURANT OG KAFFEBAR AS
Forretningsadresse: Sønstebøtunet
3800 BØ I TELEMARK

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: Saga Regnskap Bø AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2020

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, 16.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		2 460 925	2 771 033
Sum inntekter		2 460 925	2 771 033
Kostnader			
Varekostnad		853 560	906 775
Lønnskostnad	2	1 205 972	1 402 899
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	3	18 859	19 029
Annan driftskostnad	2	478 134	475 692
Sum kostnader		2 556 524	2 804 395
Driftsresultat		-95 599	-33 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		252	221
Sum finansinntekter		0	0
Annan rentekostnad		4 634	3 593
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-4 382	-3 372
Ordinært resultat før skattekostnad		-99 981	-36 734
Ordinært resultat etter skattekostnad		-99 981	-36 734
Årsresultat		-99 981	-36 734
Totalresultat		-99 981	-36 734
Overføringer og disponeringar			
Utbytte		0	0
Overføring til/frå annan egenkapital	7	-99 981	-36 734
Sum overføringer og disponeringar		-99 981	-36 734



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande	3	35 552	36 236
Sum varige driftsmiddel		35 552	36 236
Finansielle anleggsmiddel			
Sum finansielle anleggsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel			
		35 552	36 236
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		67 734	72 897
Sum varer		0	0
Krav			
Kundekrav		9 191	59 155
Andre krav		28 127	46 519
Sum krav		37 318	105 674
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	5	123 742	198 664
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		123 742	198 664
Sum omløpsmiddel			
		228 793	377 235
SUM EIGEDELAR			
		264 345	413 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Annan innskoten eigenkapital		0	0
Sum innskoten eigenkapital		30 000	30 000
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital	7	-69 965	30 016
Sum opptent eigenkapital		-69 965	30 016
Sum eigenkapital		-39 965	60 016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetjinger for plikter		0	0
Anna langsiktig gjeld			
Sum anna langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 559	36 236
Skuldige offentlige avgifter	5	113 162	130 912
Anna kortsiktig gjeld		123 590	186 307
Sum kortsiktig gjeld		304 310	353 455
Sum gjeld		304 310	353 455
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		264 345	413 471



ÅRSREGNSKAP 2019

Roxy Kaffebar AS

Årsregnskap

Balanseregnskap

Noter

Utarbeidet av:



sagaservices
Saga Regnskap Bø AS

**Resultatregnskap****Roxy Kaffebær AS**

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		2 460 925	2 771 033
Sum driftsinntekter		2 460 925	2 771 033
Driftskostnader			
Varekostnad		853 560	906 775
Lønnskostnad	2	1 205 972	1 402 899
Avskrivning varige driftsmidler	3	18 859	19 029
Annen driftskostnad	2	478 134	475 692
Sum driftskostnader		2 556 524	2 804 395
Driftsresultat		-95 599	-33 362
Finansinntekter/kostnader			
Annen renteinntekt		252	221
Annen rentekostnad		4 634	3 593
Netto finansinntekter/kostnader		-4 382	-3 372
Ordinært resultat før skattekostnad		-99 981	-36 734
Ordinært resultat		-99 981	-36 734
Årsresultat		-99 981	-36 734
Disponering av årsresultat			
Overført annen egenkapital	7	-99 981	-36 734
Sum disponert		-99 981	-36 734



Balanse

Roxy Kaffebar AS

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm	3	35 552	36 236
Sum varige driftsmidler		35 552	36 236
Sum anleggsmidler		35 552	36 236
Omløpsmidler			
Varer		67 734	72 897
Fordringer			
Kundefordringer		9 191	59 155
Andre fordringer		28 127	46 519
Sum fordringer		37 318	105 674
Bankinnskudd,kontanter o.l.	5	123 742	198 664
Sum omløpsmidler		228 793	377 235
Sum eiendeler		264 345	413 471

Roxy Kaffebar AS Org.nr. 981454529



Balanse

Roxy Kaffebar AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-69 965	30 016
Sum opptjent egenkapital		-69 965	30 016
Sum egenkapital		-39 965	60 016
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 559	36 236
Skyldige offentlige avgifter	5	113 162	130 912
Annen kortsiktig gjeld		123 590	186 307
Sum kortsiktig gjeld		304 310	353 455
Sum gjeld		304 310	353 455
Sum egenkapital og gjeld		264 345	413 471

BØ, 20.03.2020
Styret for Roxy Kaffebar AS

Jan Helge Sønstebø
Styrets leder



Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skattefordel bokføres ikke.



Note 2 Lønnskostnader mv.

	2019	2018
Lønninger	1 011 298	1 191 673
Arbeidsgiveravgift	148 184	170 187
Andre ytelser	46 490	41 039
	1 205 972	1 402 899

Antall årsverk er 3 .

Ytelser til daglig leder:

	2019	2018
Lønn og annen godtgjørelse	234 503	315 000
Andre ytelser	4 392	4 392
Obligatorisk tjenstepensjon	11 276	
	250 171	319 392

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

Selskapet har valgt vekk revisor.

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	254 769	254 769
Akk. avskrivninger 31.12.	219 216	219 216
Regnskapsmessig verdi	35 552	35 552
Årets avskrivninger	18 858	18 858
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	20%	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2019	2018
--	------	------

Beregning av skattepliktig inntekt

	2019	2018
Resultat før skatter	-99 980	-36 733
Permanente forskjeller	0	4 940
Endringer midlertidige forskjeller	1 264	1 579
Årets skattegrunnlag	-98 716	-30 214
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2019	2018
Anleggsmidler	-34 830	-33 566
Fremførbart underskudd	-197 059	-98 342
Grunnlag utsatt skattefordel	231 889	131 908
Utsatt skatt balanseført	0	0

Ikke balanseført utsatt skattefordel utgjør kr 51 016.

Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 39 111.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.19 utgjør kr 39 090.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	300	30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Heidi Rønneid, Styreleder og daglig leder	100	100,0 %	100,0 %



Note 7 Egenkapital

Endring egenkapital

	2019	2018
Egenkapital 01.01.	60 016	96 749
Tilført fra årets resultat	-99 981	-36 734
Egenkapital 31.12.	-39 965	60 015

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	30 016	60 016
Egenkapital 31.12.	30 000	-69 965	-39 965

Selskapets aksjekapital er tapt.

Det er i løpet av året gjort tiltak for kostnadsreduksjon, og styret jobber løpende med tiltak.

Likviditeten er tilfredsstillende.

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt som følge av spredning av koronavirus. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsmessige vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet.

Som følge av myndighetenes krav til nedstenging er alle ansatte permittert.



Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skattefordel bokføres ikke.



Note 2 Lønnskostnader mv.

Lønnskostnader mv.

	2019	2018
Lønn, feriepenger mv.	1 077 761	1 191 673
Arbeidsgiveravgift	148 184	170 187
Andre personalkostnader	46 490	41 039
Refusjon sykkelønn	-	66 464
Sum	1 205 972	1 402 899

Antall årsverk er 3.

Ytelser til daglig leder:

	2019	2018
Lønn og annen godtgjørelse	234 503	315 000
Andre ytelser	4 392	4 392
Obligatorisk tjenstepensjon	11 276	
Sum	250 171	319 392

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

Selskapet har valgt vekk revisor.

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	254 769	254 769
Akk. avskrivninger 31.12.	219 216	219 216
Regnskapsmessig verdi	35 552	35 552
Årets avskrivninger	18 858	18 858
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	20%	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2019	2018
Beregning av skattepliktig inntekt		
Resultat før skatter	-99 980	-36 733
Permanente forskjeller	0	4 940
Endringer midlertidige forskjeller	1 264	1 579
Årets skattegrunnlag	-98 716	-30 214
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2019	2018
Anleggsmidler	-34 830	-33 566
Fremførbart underskudd	-197 059	-98 342
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	231 889	131 908
Utsatt skatt balanseført	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 39 111.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.19 utgjør kr 39 090.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	300	30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Heidi Røneid	100	100,0 %	100,0 %



Note 7 Egenkapital

Endring egenkapital		
	2019	2018
Egenkapital 01.01.	60 016	96 749
Tilført fra årets resultat	-99 981	-36 734
Egenkapital 31.12.	-39 965	60 015

Endring egenkapital			
	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	30 016	60 016
Egenkapital 31.12.	30 000	-69 965	-39 965

Selskapets aksjekapital er tapt.

Det er i løpet av året gjort tiltak for kostnadsreduksjon, og styret jobber løpende med tiltak. Styret mener risikoen er liten for å påføre kreditorer tap.

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt som følge av spredning av koronavirus. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsmessige vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet.