



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 082 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ MARTHEL AS
Forretningsadresse: Ryfylkevegen 1972A
4120 TAU

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: Jansson & Larsen Regnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2020

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		356 379	
Annen driftsinntekt		10 000	
Sum inntekter		366 379	
Kostnader			
Varekostnad		159 500	
Lønnskostnad	1	182 044	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	110 123	
Sum kostnader		451 666	
Driftsresultat		-85 287	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105	
Annen finansinntekt		1 057	
Sum finansinntekter		1 161	
Annen rentekostnad		5 040	
Annen finanskostnad		1 926	
Sum finanskostnader		6 965	
Netto finans		-5 804	
Ordinært resultat før skattekostnad		-91 091	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 091	0
Årsresultat	7	-91 091	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-91 091	
Totalresultat		-91 091	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-91 091	
Sum overføringer og disponeringer		-91 091	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 9	199 054	
Sum varige driftsmidler		199 054	
Sum anleggsmidler		199 054	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	32 580	
Fordringer			
Kundefordringer		2 819	
Andre kortsiktige fordringer		20 317	
Sum fordringer		23 135	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	47 115	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 115	
Sum omløpsmidler		102 829	0
SUM EIENDELER		301 883	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		91 091	
Sum opptjent egenkapital		-91 091	
Sum egenkapital	7, 8	-61 091	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 9	182 730	
Sum annen langsiktig gjeld		182 730	
Sum langsiktig gjeld		182 730	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 757	
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		48 623	
Kortsiktig konserngjeld		28 475	
Annen kortsiktig gjeld		23 390	
Sum kortsiktig gjeld		180 245	
Sum gjeld		362 975	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		301 883	0



Årsregnskap 2019

Kafé Marthel AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 082 898



RESULTATREGNSKAP

KAFÉ MARTHEL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019
Salgsinntekt		356 379
Annen driftsinntekt		10 000
Sum driftsinntekter		366 379
Varekostnad		159 500
Lønnskostnad	1	182 044
Annen driftskostnad	1	110 123
Sum driftskostnader		451 666
Driftsresultat		-85 287
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		105
Annen finansinntekt		1 057
Annen rentekostnad		5 040
Annen finanskostnad		1 926
Resultat av finansposter		-5 804
Ordinært resultat før skattekostnad		-91 091
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0
Ordinært resultat		-91 091
Årsresultat	7	-91 091
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		91 091
Sum overføringer		-91 091



BALANSE

KAFÉ MARTHEL AS

EIENDELER	Note	2019
ANLEGGSMIDLER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 9	199 054
Sum varige driftsmidler		199 054
Sum anleggsmidler		199 054
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning	9	32 580
FORDRINGER		
Kundefordringer		2 819
Andre kortsiktige fordringer		20 317
Sum fordringer		23 135
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	47 115
Sum omløpsmidler		102 829
Sum eiendeler		301 883



BALANSE

KAFÉ MARTHEL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	6	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		-91 091
Sum opptjent egenkapital		-91 091
Sum egenkapital	7, 8	-61 091
GJELD		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 9	182 730
Sum annen langsiktig gjeld		182 730
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		79 757
Skyldig offentlige avgifter		48 623
Konserngjeld		28 475
Annen kortsiktig gjeld		23 390
Sum kortsiktig gjeld		180 245
Sum gjeld		362 975
Sum egenkapital og gjeld		301 883

Tau, 25.08.2020
Styret i Kafé Marthel AS

Siv Karena Marthel Sørbo
styreleder/daglig leder

Rebecca Olsen Sørbo
styremedlem



KAFÉ MARTHEL AS

922 082 898

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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.

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.

KONSERN

Selskapet inngår i konsernet til Marthel AS. Morselskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens § 1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens § 3-2, 3 ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

REGNSKAPSPERIODE

Selskapet ble stiftet 15.12.2018 og regnskapet omfatter således perioden 15.12.2018-31.12.2019.

KAFÉ MARTHEL AS

SIDE 5



KAFÉ MARTHEL AS

922 082 898

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>
Lønninger	159 548
Arbeidsgiveravgift	22 496
Sum	182 044

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0,5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har således ikke opprettet slik ordning.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon og har således ingen revisjonskostnader.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløspore, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	199 054	199 054
= Anskaffelseskost 31.12.19	199 054	199 054
= Bokført verdi 31.12.19	199 054	199 054

Økonomisk levetid 5 år

Inventar og utstyr er avskrevet fra og med januar 2020.

Note 3 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har ingen gjeld som forfaller om mer enn 5 år.

KAFÉ MARTHEL AS

SIDE 6



KAFÉ MARTHEL AS

922 082 898

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-91 091	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-91 091	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-91 091	0	91 091
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	91 091	0	-91 091
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Bankinnskudd

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

KAFÉ MARTHEL AS

SIDE 7



KAFÉ MARTHEL AS

922 082 898

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KAFÉ MARTHEL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000
Sum	1 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Marthel AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Daglig leder/styrets leier er eneaksjonær i Marthel AS.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 15.12.2018 - stiftelse	30 000	0	30 000
Pr 01.01.2019	30 000	0	30 000
Årets resultat		-91 091	-91 091
Pr 31.12.2019	30 000	-91 091	-61 091

Note 8 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2019. Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Selskapet har tapt hele aksjekapitalen per 31.12.2019. Selskapet har fått innvilget kassekreditt samt aksjonær har lånt inn midler til selskapet. Selskapet har tilstrekkelig kapital å dekke selskapets løpende forpliktelser. År 2020 er første hele driftsår og en forventer å gå med et lite overskudd ved årets slutt.

Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

KAFÉ MARTHEL AS

SIDE 8



KAFÉ MARTHEL AS 922 082 898

Note 9 Pantstillelser og garantier

31.12.2019

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner

182 730

Sum

182 730

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør

199 054

Varelager

32 580

Sum

231 633