



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 632 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMA KAFÈ DRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Amfi Os
Prestegardskogen 2A
5210 OS

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: Mona Drageide Tyse Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

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, 24.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		886 272	
Annen driftsinntekt		18 868	
Sum inntekter		905 140	
Kostnader			
Varekostnad	14	315 303	
Lønnskostnad	1, 2, 3	381 307	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	14 899	
Annen driftskostnad	5	334 586	
Sum kostnader		1 046 094	
Driftsresultat		-140 954	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	
Sum finansinntekter		5	
Annen rentekostnad	3	1 122	
Sum finanskostnader		1 122	
Netto finans		-1 117	
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 071	0
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-33 141	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 930	0
Årsresultat	13, 15	-108 930	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	-108 930	
Sum overføringer og disponeringer		-108 930	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	33 141	
Goodwill	8	290 000	
Sum immaterielle eiendeler		323 141	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	143 400	
Sum varige driftsmidler		143 400	
Sum anleggsmidler		466 541	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		98 674	
Sum varer	14	98 674	
Fordringer			
Kundefordringer	11	28 848	
Andre fordringer		181 693	
Sum fordringer		210 541	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	655 783	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		655 783	
Sum omløpsmidler		964 998	0
SUM EIENDELER		1 431 539	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 13	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		117 500	
Sum opptjent egenkapital		-117 500	
Sum egenkapital	13	-87 500	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	876 122	
Sum annen langsiktig gjeld		876 122	
Sum langsiktig gjeld		876 122	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 094	
Skyldige offentlige avgifter		28 895	
Annen kortsiktig gjeld		291 927	
Sum kortsiktig gjeld		642 917	
Sum gjeld		1 519 039	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 431 539	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 171827

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 632 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMA KAFÉ DRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Amfi Os
Prestegardskogen 2A
5210 OS

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: Mona Drageide Tyse Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 27.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@breg.no Internett: www.breg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonnr: 925 632 805
IMA KAFÉ DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		886 272	
Annen driftsinntekt		18 868	
Sum inntekter		905 140	
Kostnader			
Varekostnad	14	315 303	
Lønnskostnad	1, 2, 3	381 307	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	14 899	
Annen driftskostnad	5	334 586	
Sum kostnader		1 046 094	
Driftsresultat		-140 954	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	
Sum finansinntekter		5	
Annen rentekostnad	3	1 122	
Sum finanskostnader		1 122	
Netto finans		-1 117	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-33 141	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 930	0
Årsresultat	13, 15	-108 930	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	-108 930	
Sum overføringer og disponeringer		-108 930	



Organisasjonsnr: 925 632 805
IMA KAFÉ DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2020	2019
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	10	33 141	
Goodwill	8	290 000	
Sum immaterielle eiendeler		323 141	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Sum varige driftsmidler	7	143 400	
-------------------------	---	---------	--

Sum anleggsmidler

466 541

0

Omløpsmidler

Varer

Varer		98 674	
Sum varer	14	98 674	

Fordringer

Kundefordringer	11	28 848	
Andre fordringer		181 693	
Sum fordringer		210 541	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	655 783	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		655 783	

Sum omløpsmidler

964 998

0

SUM EIENDELER

1 431 539

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 13	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	

Opptjent egenkapital

Udekket tap		117 500	
Sum opptjent egenkapital		-117 500	



Sum egenkapital	13	-87 500	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	876 122	
Sum annen langsiktig gjeld		876 122	
Sum langsiktig gjeld		876 122	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 094	
Skyldige offentlige avgifter		28 895	
Annen kortsiktig gjeld		291 927	
Sum kortsiktig gjeld		642 917	
Sum gjeld		1 519 039	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 431 539	0



Organisasjonnr: 925 632 805
IMA KAFÉ DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Toft Haugland, Espen André (Styremedlem)	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Tyse Haugland, Mona Drageide (Daglig leder, Styreleder)	50.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	323313.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20960.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24730.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12303.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	381306.00	



Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	40000.00		366.00

Daglig leder og styremedlem har gitt et lån til selskap pålydende kr 875 000. Lånet er rente beregnet med bruk av gjeldende skjermingsrente. Kostnadsført renter i 2020 beløper seg til kr 1 122

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.70

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 IMA KAFÉ DRIFT 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	323 313	
Arbeidsgiveravgift	20 960	
Pensjonskostnader	24 730	
Andre relaterte ytelser	12 303	
Sum	381 306	

Foretaket har sysselsatt 6,7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	40 000	0	366

Mer om ytelser til daglig leder

Daglig leder og styremedlem har gitt et lån til selskap pålydende kr 875 000. Lånet er rente beregnet med bruk av gjeldende skjermingsrente. Kostnadsført renter i 2020 beløper seg til kr 1 122

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Toft Haugland, Espen André (Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Tyse Haugland, Mona Drageide (Daglig leder, Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	148 299
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	148 299
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(4 899)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	143 400
Årets avskrivninger	(4 899)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	300 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	300 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(10 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	290 000
Årets avskrivninger	(10 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(142 071)	
+/- Permanente forskjeller	(8 570)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(89 590)	
Årets skattegrunnlag	(240 231)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(33 141)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(33 141)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 10 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	89 590	(89 590)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(240 231)	240 231
Sum midlertidige forskjeller	0	(150 641)	150 641
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	(33 141)	33 141

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	28 848	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	28 848	

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 16 686. Skyldig skattetrekk er kr 16 686.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Stiftelsesutgifter			(8 570)
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(-108 930)	(108 930)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(108 930)	(87 500)

Note 14 - Varer

Varelager er verdsatt etter lavest av anskaffelseskost og virkelig verdi

	2020	2019
Lager av innkjøpte varer	98 674	
Sum	98 674	

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
03_10039_IMA KAFÈ DRIFT AS_Offentlig Regnskap.pdf	Haugland, Mona Drageide Tyse	28.10.1986	23.03.2021 17:20
03_10039_IMA KAFÈ DRIFT AS_Offentlig Regnskap.pdf	Haugland, Espen Andre Toft	17.11.1982	23.03.2021 23:24

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: WMkiYilHjemziDJ9HtykSsydUU1Kacduy29qfcap/aA=



Resultatregnskap for 2020 IMA KAFÈ DRIFT AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		886 272	0
Annen driftsinntekt		18 868	0
Sum driftsinntekter		905 140	0
Varekostnad	14	(315 303)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(381 307)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	(14 899)	0
Annen driftskostnad	5	(334 586)	0
Sum driftskostnader		(1 046 094)	0
Driftsresultat		(140 954)	0
Annen renteinntekt		5	0
Sum finansinntekter		5	0
Annen rentekostnad	3	(1 122)	0
Sum finanskostnader		(1 122)	0
Netto finans		(1 117)	0
Ordinært resultat før skattekostnad		(142 071)	0
Skattekostnad på ordinært resultat	9	33 141	0
Ordinært resultat		(108 930)	0
Årsresultat	13, 15	(108 930)	0
Overføringer			
Udekket tap	13	(108 930)	0
Sum		(108 930)	0



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: W/MkYiIHjenzIDJ9HykSsydUU1Kacduy29qfcap/aA=



Balanse pr. 31. desember 2020 IMA KAFÈ DRIFT AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	33 141	0
Goodwill	8	290 000	0
Sum immaterielle eiendeler		323 141	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	143 400	0
Sum varige driftsmidler		143 400	0
Sum anleggsmidler		466 541	0
Omløpsmidler			
Varer		98 674	0
Sum varer	14	98 674	0
Fordringer			
Kundefordringer	11	28 848	0
Andre fordringer		181 693	0
Sum fordringer		210 541	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	655 783	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		655 783	0
Sum omløpsmidler		964 998	0
Sum eiendeler		1 431 539	0



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: W/MkYiIHjenzidJ9HykSsydUU1Kacduy29qfcap/aA=



Balanse pr. 31. desember 2020 IMA KAFÈ DRIFT AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 13	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(117 500)	0
Sum opptjent egenkapital		(117 500)	0
Sum egenkapital	13	(87 500)	0
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	876 122	0
Sum annen langsiktig gjeld		876 122	0
Sum langsiktig gjeld		876 122	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 094	0
Skyldige offentlige avgifter		28 895	0
Annen kortsiktig gjeld		291 927	0
Sum kortsiktig gjeld		642 917	0
Sum gjeld		1 519 039	0
Sum egenkapital og gjeld		1 431 539	0

Bjørnafjorden, 23.03.2021

Mona Drageide Tyse Haugland
Styrets leder / Daglig leder

Espen Andre Toft Haugland
Styremedlem



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: W/MkYiIHjenzIDJ9HykSsydUU1Kacduy29qfcp/aA=



Noter 2020

IMA KAFÈ DRIFT 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: W/MkYiIHjcmzIDJ9HykSsyU1Kacduy29qfcap/aA=



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	323 313	
Arbeidsgiveravgift	20 960	
Pensjonskostnader	24 730	
Andre relaterte ytelser	12 303	
Sum	381 306	

Foretaket har sysselsatt 6,7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	40 000	0	366

Mer om ytelser til daglig leder

Daglig leder og styremedlem har gitt et lån til selskap pålydende kr 875 000. Lånet er rente beregnet med bruk av gjeldende skjermingsrente. Kostnadsført renter i 2020 beløper seg til kr 1 122

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Toft Haugland, Espen André (Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Tyse Haugland, Mona Drageide (Daglig leder, Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: W/MkYiIHjenzIDJ9HykSsydUU1Kacduy29qfcap/aA=



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	148 299
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	148 299
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(4 899)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	143 400
Årets avskrivninger	(4 899)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	300 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	300 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(10 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	290 000
Årets avskrivninger	(10 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(142 071)	
+/- Permanente forskjeller	(8 570)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(89 591)	
Årets skattegrunnlag	(240 232)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(33 141)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(33 141)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: W/MkYiIHjenzidJ9HykSsydUU1Kacduy29qfcap/aA=



Note 10 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	89 591	(89 591)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(240 232)	240 232
Sum midlertidige forskjeller	0	(150 641)	150 641
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	(33 141)	33 141

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	28 848	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	28 848	

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 16 686. Skyldig skattetrekk er kr 16 686.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Stiftelsesutgifter			(8 570)
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(-108 930)	(108 930)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(108 930)	(87 500)

Note 14 - Varer

Varelager er verdsatt etter lavest av anskaffelseskost og virkelig verdi

	2020	2019
Lager av innkjøpte varer	98 674	
Sum	98 674	

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: W/MkYiIHjenzidJ9HykSsydUU1Kacduy29qfcap/aA=