



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 756 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÈ OG KOMPETANSE AS
Forretningsadresse: Børtevannsveien 1A
1730 ISE

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: Stein Roald Titterud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2		7 963
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		3 534	3 534
Annen driftskostnad	11	97 978	102 009
Sum kostnader		101 512	113 506
Driftsresultat		-101 512	-113 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	12
Sum finansinntekter		14	12
Annen rentekostnad			200
Sum finanskostnader			200
Netto finans		14	-188
Ordinært resultat før skattekostnad		-101 498	-113 694
Skattekostnad på ordinært resultat	4		29 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		-101 498	-143 367
Årsresultat		-101 498	-143 367
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-101 498	-143 367
Sum overføringer og disponeringer		-101 498	-143 367



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	10 600	14 134
Sum varige driftsmidler		10 600	14 134
Sum anleggsmidler		10 600	14 134
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	9 048	8 869
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 048	8 869
Sum omløpsmidler		9 048	8 869
SUM EIENDELER		19 648	23 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	430 184	328 687
Sum opptjent egenkapital		-430 184	-328 687
Sum egenkapital	9	-400 184	-298 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		24 903	24 903
Sum avsetninger for forpliktelser		24 903	24 903
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		24 903	24 903
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		93	93
Annen kortsiktig gjeld		394 837	296 694
Sum kortsiktig gjeld		394 930	296 787
Sum gjeld		419 833	321 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 648	23 003



Noter 2017 KAFÈ OG KOMPETANSE 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 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn		6 961
Arbeidsgiveravgift		1 002
Sum		7 963

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	17 668
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	17 668
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(7 068)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(10 602)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	7 066

Årets avskrivninger	(3 534)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(101 498)	(113 694)
+/- Permanente forskjeller		200
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 534	(7 773)
Årets skattegrunnlag	(97 964)	(121 267)

+/- Endring i utsatt skatt		29 673
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	29 673

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	14 134	10 600	3 534
Skattemessig fremførbart underskudd	(246 320)	(344 284)	97 964
Netto forskjeller	(232 186)	(333 684)	101 498
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	232 186	333 684	(101 498)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 76 747

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hasle, Geir Arne	45	45,00%
Titterud, Stein Roald	45	45,00%
Avibeck, Ava	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(328 687)	(298 687)
Årets resultat		(101 498)	(101 498)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(430 184)	(400 184)

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets Leder	Stein Roald Titterud	45

Note 11 - Revisjon

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



Årsberetning 2017 KAFÈ OG KOMPETANSE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Kafè og Kompetanse AS driver med Kafè og mikrobryggeri, samt salg av råvarer og utstyr til brygging, og er beliggende i Sarpsborg.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har ikke hatt omsetning i 2017. Selskapet har en negativ egenkapitalgrad, og aksjekapitalen er tapt. Styret er klar over dette, men selskapet har stort sett ikke gjeld til andre enn aksjonærer, og man er forsiktig med å påføre selskapet kostnader. Styret er klar over sin handleplikt. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat, og er ikke fornøyd med at inntektene har uteblitt, men ser at man må jobbe mer med dette.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Aksjekapitalen er tapt, og styret er klar over dette. Styret er villig til evt å skyte inn midler til å dekke påløpte kostnader. Selskapet har også gjeld til aksjonær. Og man er villig til å konvertere dette til aksjekapital ved behov.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2017.

Likestilling

Bedriften har 1 ansatt, 1 mann. Styret består av 3 menn. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2017 hatt et underskudd på kr 101 498,- som foreslåes dekket ved:

Overført udekket tap	kr 101 498,-
Sum disponert	kr 101 498,-

Sarpsborg den 15 juni 2018

Stein Roald Titterud
Styreleder

Geir Arne Hasle
Styremedlem

Ava Avibeck
Styremedlem