



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 652 557
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFEDRIFT LILLESAND AS
Forretningsadresse: Strandgata 10
4790 LILLESAND

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: Asbjørn Storsveen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2020

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, 06.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 673 863	2 655 004
Annen driftsinntekt		35 000	
Sum inntekter		3 708 863	2 655 004
Kostnader			
Varekostnad		1 137 573	837 777
Lønnskostnad	1, 3	1 631 466	1 192 139
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	57 738	26 420
Annen driftskostnad	4	702 761	493 246
Sum kostnader		3 529 536	2 549 580
Driftsresultat		179 326	105 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		336	248
Sum finansinntekter		336	248
Annen rentekostnad		15	
Sum finanskostnader		15	
Netto finans		321	248
Ordinært resultat før skattekostnad		179 647	105 672
Skattekostnad på ordinært resultat	6	39 526	22 209
Ordinært resultat etter skattekostnad		140 121	83 463
Årsresultat		140 121	83 463
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		140 121	83 463
Sum overføringer og disponeringer		140 121	83 463



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	513 048	513 004
Sum varige driftsmidler		513 048	513 004
Sum anleggsmidler		513 048	513 004
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		51 022	92 585
Sum varer		51 022	92 585
Fordringer			
Kundefordringer		6 253	6 441
Andre fordringer		59 745	35 812
Sum fordringer		65 998	42 253
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	442 592	460 198
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		442 592	460 198
Sum omløpsmidler		559 612	595 036
SUM EIENDELER		1 072 660	1 108 040
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	223 584	83 463
Sum opptjent egenkapital		223 584	83 463
Sum egenkapital	11	248 014	107 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	26 750	17 922
Sum avsetninger for forpliktelser		26 750	17 922
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		282 000	378 000
Sum annen langsiktig gjeld		282 000	378 000
Sum langsiktig gjeld		308 750	395 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 725	32 593
Betalbar skatt	6	30 698	4 287
Skyldige offentlige avgifter		132 485	116 590
Annen kortsiktig gjeld		293 988	450 755
Sum kortsiktig gjeld		515 896	604 225
Sum gjeld		824 646	1 000 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 072 660	1 108 040



Noter 2019

Kafedrift Lillesand 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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 408 679	1 041 708
Arbeidsgiveravgift	214 361	147 881
Andre relaterte ytelser	8 425	2 550
Sum	1 631 466	1 192 139

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og vil etablere pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven iløpet av 2020.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019		539 424	539 424
Tilgang i året	0	57 782	57 782
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019		597 206	597 206
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(84 158)	(84 158)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0	513 048	513 048
Årets avskrivninger		57 738	57 738
Økonomisk levetid		5-10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	179 647	105 672
+/- Permanente forskjeller	15	(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(40 126)	(81 465)
Årets skattegrunnlag	139 536	18 637
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	30 698	4 287
Sum	30 698	4 287
+/- Endring i utsatt skatt	8 828	17 922
Skattekostnad i resultatregnskapet	39 526	22 209
Betalbar skatt i skattekostnad	30 698	4 287
Betalbar skatt i balansen	30 698	4 287

Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	81 465	121 591	(40 126)
Sum midlertidige forskjeller	81 465	121 591	(40 126)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	17 922	26 750	(8 828)

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 25 123. Skyldig skattetrekk er kr 19 603.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Madaniun, Iman	10	33,33%
Roger Heimdal Eiendom AS	10	33,33%
Storsveen, Asbjørn	10	33,33%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 570)	83 463	107 893
Årets resultat			140 121	140 121
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 570)	223 584	248 014