



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 855 423 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFE FIASCO AS
Forretningsadresse: Schweigaards gate 4
0185 OSLO

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: Ole Eikeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2021

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, 01.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 616 741	14 827 948
Annen driftsinntekt	9	1 406 384	474 834
Sum inntekter		9 023 126	15 302 782
Kostnader			
Varekostnad		2 974 392	5 480 815
Lønnskostnad	1	3 335 180	4 564 996
Avskrivning på varige driftsmidler	3	286 416	383 268
Annen driftskostnad	1	2 814 469	3 165 257
Sum kostnader		9 410 457	13 594 336
Driftsresultat		-387 332	1 708 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 124	564
Sum finansinntekter		1 124	564
Annen rentekostnad			1 726
Sum finanskostnader			1 726
Netto finans		1 124	-1 162
Ordinært resultat før skattekostnad		-386 208	1 707 284
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-80 505	381 966
Ordinært resultat etter skattekostnad		-305 703	1 325 318
Årsresultat		-305 703	1 325 318
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-305 703	1 325 318
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-305 703	1 325 318
Sum overføringer og disponeringer		-305 703	1 325 318



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	99 488	84 949
Sum immaterielle eiendeler		99 488	84 949
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,9	235 562	521 978
Sum varige driftsmidler		235 562	521 978
Sum anleggsmidler		335 050	606 927
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		158 972	421 043
Sum varer		158 972	421 043
Fordringer			
Andre fordringer	4,8	1 443 055	1 033 090
Konsernfordringer	6		3 353 695
Sum fordringer		1 443 055	4 386 786
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 172 098	815 193
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 172 098	815 193
Sum omløpsmidler		5 774 124	5 623 022
SUM EIENDELER		6 109 174	6 229 949
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 648 286	3 953 988
Sum opptjent egenkapital		3 648 286	3 953 988
Sum egenkapital		3 748 286	4 053 988
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 492	878 404
Betalbar skatt	4		388 902
Skyldig offentlige avgifter		73 008	502 749
Kortsiktig konserngjeld	6	1 959 785	
Annen kortsiktig gjeld		295 604	405 905
Sum kortsiktig gjeld		2 360 889	2 175 960
Sum gjeld		2 360 889	2 175 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 109 174	6 229 949



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 642567

Enheten

Organisasjonsnummer: 855 423 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFE FIASCO AS
Forretningsadresse: Schweigaards gate 4
0185 OSLO

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: Ole Eikeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2021

Revisjon

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, 24.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 855 423 022
CAFE FIASCO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 616 741	14 827 948
Annen driftsinntekt	9	1 406 384	474 834
Sum inntekter		9 023 126	15 302 782
Kostnader			
Varekostnad		2 974 392	5 480 815
Lønnskostnad	1	3 335 180	4 564 996
Avskrivning på varige driftsmidler	3	286 416	383 268
Annen driftskostnad	1	2 814 469	3 165 257
Sum kostnader		9 410 457	13 594 336
Driftsresultat		-387 332	1 708 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 124	564
Sum finansinntekter		1 124	564
Annen rentekostnad			1 726
Sum finanskostnader			1 726
Netto finans		1 124	-1 162
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-386 208	1 707 284
Ordinært resultat etter skattekostnad		-80 505	381 966
Årsresultat		-305 703	1 325 318
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-305 703	1 325 318
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-305 703	1 325 318
Sum overføringer og disponeringer		-305 703	1 325 318



Organisasjonsnr: 855 423 022
CAFE FIASCO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	99 488	84 949
Sum immaterielle eiendeler		99 488	84 949
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,9	235 562	521 978
Sum varige driftsmidler		235 562	521 978
Sum anleggsmidler		335 050	606 927
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		158 972	421 043
Sum varer		158 972	421 043
Fordringer			
Andre fordringer	4,8	1 443 055	1 033 090
Konsernfordringer	6		3 353 695
Sum fordringer		1 443 055	4 386 786
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	4 172 098	815 193
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 172 098	815 193
Sum omløpsmidler		5 774 124	5 623 022
SUM EIENDELER		6 109 174	6 229 949
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 648 286	3 953 988
Sum opptjent egenkapital		3 648 286	3 953 988
Sum egenkapital		3 748 286	4 053 988



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 492	878 404
Betalbar skatt	4		388 902
Skyldig offentlige avgifter		73 008	502 749
Kortsiktig konserngjeld	6	1 959 785	
Annen kortsiktig gjeld		295 604	405 905
Sum kortsiktig gjeld		2 360 889	2 175 960
Sum gjeld		2 360 889	2 175 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 109 174	6 229 949



Organisasjonsnr: 855 423 022
CAFE FIASCO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Okamo AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

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

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	510147.00		4392.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for**

Cafe Fiasco AS

Foretaksnr. 855 423 022



Cafe Fiasco AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 616 741	14 827 948
Annen driftsinntekt	9	1 406 384	474 834
Sum driftsinntekter		9 023 126	15 302 782
Driftskostnader			
Varekostnad		2 974 392	5 480 815
Lønnskostnad	1	3 335 180	4 564 996
Avskrivning på varige driftsmidler	3	286 416	383 268
Annen driftskostnad	1	2 814 469	3 165 257
Sum driftskostnader		9 410 457	13 594 336
DRIFTSRESULTAT		(387 332)	1 708 446
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 124	564
Sum finansinntekter		1 124	564
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	1 726
Sum finanskostnader		0	1 726
NETTO FINANSPOSTER		1 124	(1 162)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(386 208)	1 707 284
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(80 505)	381 966
ORDINÆRT RESULTAT		(305 703)	1 325 318
ÅRSRESULTAT		(305 703)	1 325 318
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(305 703)	1 325 318
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(305 703)	1 325 318



Cafe Fiasco AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	99 488	84 949
Sum immaterielle eiendeler		99 488	84 949
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,9	235 562	521 978
Sum varige driftsmidler		235 562	521 978
SUM ANLEGGSMIDLER		335 050	606 927
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		158 972	421 043
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	6	0	3 353 695
Andre fordringer	4,8	1 443 055	1 033 090
Sum fordringer		1 443 055	4 386 786
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 172 098	815 193
SUM OMLØPSMIDLER		5 774 124	5 623 022
SUM EIENDELER		6 109 174	6 229 949



Cafe Fiasco AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 648 286	3 953 988
Sum opptjent egenkapital		3 648 286	3 953 988
SUM EGENKAPITAL		3 748 286	4 053 988
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		32 492	878 404
Betalbar skatt	4	0	388 902
Skyldig offentlige avgifter		73 008	502 749
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	1 959 785	0
Annen kortsiktig gjeld		295 604	405 905
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 360 889	2 175 960
SUM GJELD		2 360 889	2 175 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 109 174	6 229 949

Oslo, 18. Juni 2021

Marit Mille Sandvik Eikeland
(styreleder/daglig leder)

Ole Eikeland
(styremedlem)



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Ved

varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Noter for Cafe Fiasco AS

Organisasjonsnr. 855423022



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser

	2020	2019
Antall årsverk sysselsatt i selskapet	5,0	7,0

Lønnskostnad, spesifisert	2020	2019
Lønn	2 480 767	3 251 000
Arbeidsgiveravgift	373 013	530 139
Offentlige refusjoner	-2 720	-
Pensjonskostnader	38 286	41 114
Tips	318 247	463 052
Andre ytelser	127 587	279 690
Sum	3 335 180	4 564 996

Ytelser til ledende personer	Lønn	godtgjørelse
Daglig leder	510 147	4 392
Styremedlemmer/styreformann		

Det foreligger ingen avtaler om å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Tilsvarende gjelder avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor i 2020 for lovpålagt revisjon utgjør kr 50 100,- eks. mva. Honorar til revisor for annen bistand utgjør kr 3 800,- eks mva.



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2020 består av én aksjeklasse:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Eneaksjonær i selskapet pr 31.12.2020 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Okamo AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kontor-maskiner	Inventar, maskiner	Ikke avskrivbare driftsm.	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.20	92 786	1 694 788	143 500	679 730	2 610 804
Tilgang			-	-	-
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.20	92 786	1 694 788	143 500	679 730	2 610 804
Akk. avskrivninger 01.01.20	67 320	1 426 455	-	595 051	2 088 826
Akk. avskrivninger 31.12.20	92 786	1 621 348	-	661 108	2 375 242
Bokført verdi pr. 31.12.20	-	73 440	143 500	18 622	235 562
Årets avskrivninger	25 466	194 893	-	66 057	286 416
Økonomisk levetid	3 år	5 år	Ubegrenset	4-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Ingen	Lineær	



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt på årets skattepliktige resultat	-	388 902
Endring i utsatt skatt	-14 539	-6 936
Tilbakeføring av underskudd (koronatiltak)	-65 966	-
Skattekostnad ordinært resultat	-80 505	381 966

Fordring skatt koronatiltak - tilbakeføring skattemessig underskudd	-65 966	-
---	---------	---

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring, og netto skatteeffekt av disse:

	2020		2019	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Våge driftsmidler	452 222	0	386 133	0
Underskudd til framføring	0	0	0	0
Fordringer	0	0	0	0
Sum	452 222	0	386 133	0
Utsatt skatt fordel/forpliktelse, 22%	99 488	0	84 949	0

Note 5 - Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne bankinnskudd for skattetrekk kr 56 537,-

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Annen kortsiktig gjeld		Kortsiktige fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Okamo AS (morselskap)	1 959 785	-	3 340 527	

Note 7 - Egenkapital

	Aksje-	Annen	Sum
	kapital	Egenkapital	
Egenkapital 01.01.2020	100 000	3 953 988	4 053 988
<u>Endring i egenkapital</u>			
Resultat i perioden		-305 703	-305 703
Egenkapital 31.12.2020	100 000	3 648 286	3 748 286

Noter for Cafe Fiasco AS

Organisasjonsnr. 855423022



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Note 8 - Andre fordringer

Selskapet har et fordring på et av morselskapets eiere på kr. 6 874. Fordringen er ikke renteberegnet

Note 9 - Andre forhold

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapet styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Cafe Fiasco AS er påvirket av dette.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener allikevel styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet har mottatt kr 1.144.857 fra kompensasjonsordningen ifm Covid-19.

Noter for Cafe Fiasco AS

Organisasjonsnr. 855423022

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

Marit M Sandvik Eikeland

e807373b-c6bb-418a-8d5f-6f40619494f3 - 2021-08-02 17:11:30 UTC +03:00
BankID - cd5b33c6-1358-4bdd-8733-b687a3658cd5 - NO

Ole Eikeland

ac7fecec-847e-406f-8d17-c2180fad947c - 2021-08-04 16:04:14 UTC +03:00
BankID - 788b87cc-033f-4b14-aa35-54ef0a57f6db - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/en/document-check/6b674faa-09a3-4fe4-9486-3f799b618b8e>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Deloitte.

Deloitte AS
Sør Arena
Stadionveien 21
inngang 7
NO-4632 Kristiansand
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Cafe Fiasco AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Cafe Fiasco AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 305.703. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Cafe Fiasco AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, 18. juni 2021
Deloitte AS

Olav Kr. Stokkenes
statsautorisert revisor



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Ved

varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser

	2020	2019
Antall årsverk sysselsatt i selskapet	5,0	7,0

Lønnskostnad, spesifisert	2020	2019
Lønn	2 480 767	3 251 000
Arbeidsgiveravgift	373 013	530 139
Offentlige refusjoner	-2 720	-
Pensjonskostnader	38 286	41 114
Tips	318 247	463 052
Andre ytelser	127 587	279 690
Sum	3 335 180	4 564 996

Ytelser til ledende personer	Lønn	godtgjørelse
Daglig leder	510 147	4 392
Styremedlemmer/styreformann		

Det foreligger ingen avtaler om å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Tilsvarende gjelder avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor i 2020 for lovpålagt revisjon utgjør kr 50 100,- eks. mva. Honorar til revisor for annen bistand utgjør kr 3 800,- eks mva.



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2020 består av én aksjeklasse:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Eneaksjonær i selskapet pr 31.12.2020 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Okamo AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kontor-maskiner	Inventar, maskiner	Ikke avskrivbare driftsm.	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.20	92 786	1 694 788	143 500	679 730	2 610 804
Tilgang			-	-	-
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.20	92 786	1 694 788	143 500	679 730	2 610 804
Akk. avskrivninger 01.01.20	67 320	1 426 455	-	595 051	2 088 826
Akk. avskrivninger 31.12.20	92 786	1 621 348	-	661 108	2 375 242
Bokført verdi pr. 31.12.20	-	73 440	143 500	18 622	235 562
Årets avskrivninger	25 466	194 893	-	66 057	286 416
Økonomisk levetid	3 år	5 år	Ubegrenset	4-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Ingen	Lineær	



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt på årets skattepliktige resultat	-	388 902
Endring i utsatt skatt	-14 539	-6 936
Tilbakeføring av underskudd (koronatiltak)	-65 966	-
Skattekostnad ordinært resultat	-80 505	381 966

Fordring skatt koronatiltak - tilbakeføring skattemessig underskudd	-65 966	-
---	---------	---

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring, og netto skatteeffekt av disse:

	2020		2019	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Værdi driftsmidler	452 222	0	386 133	0
Underskudd til framføring	0	0	0	0
Fordringer	0	0	0	0
Sum	452 222	0	386 133	0
Utsatt skatt fordel/forpliktelse, 22%	99 488	0	84 949	0

Note 5 - Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne bankinnskudd for skattetrekk kr 56 537,-

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Annen kortsiktig gjeld		Kortsiktige fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Okamo AS (morselskap)	1 959 785	-	3 340 527	

Note 7 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	3 953 988	4 053 988
<u>Endring i egenkapital</u>			
Resultat i perioden		-305 703	-305 703
Egenkapital 31.12.2020	100 000	3 648 286	3 748 286



Cafe Fiasco AS

Noter 2020

Note 8 - Andre fordringer

Selskapet har et fordring på et av morselskapets eiere på kr. 6 874. Fordringen er ikke renteberegnet

Note 9 - Andre forhold

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapet styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Cafe Fiasco AS er påvirket av dette.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener allikevel styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet har mottatt kr 1.144.857 fra kompensasjonsordningen ifm Covid-19.



Cafe Fiasco AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 616 741	14 827 948
Annen driftsinntekt	9	1 406 384	474 834
Sum driftsinntekter		9 023 126	15 302 782
Driftskostnader			
Varekostnad		2 974 392	5 480 815
Lønnskostnad	1	3 335 180	4 564 996
Avskrivning på varige driftsmidler	3	286 416	383 268
Annen driftskostnad	1	2 814 469	3 165 257
Sum driftskostnader		9 410 457	13 594 336
DRIFTSRESULTAT		(387 332)	1 708 446
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 124	564
Sum finansinntekter		1 124	564
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	1 726
Sum finanskostnader		0	1 726
NETTO FINANSPOSTER		1 124	(1 162)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(386 208)	1 707 284
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(80 505)	381 966
ORDINÆRT RESULTAT		(305 703)	1 325 318
ÅRSRESULTAT		(305 703)	1 325 318
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(305 703)	1 325 318
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(305 703)	1 325 318



Cafe Fiasco AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	99 488	84 949
Sum immaterielle eiendeler		99 488	84 949
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,9	235 562	521 978
Sum varige driftsmidler		235 562	521 978
SUM ANLEGGSMIDLER		335 050	606 927
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		158 972	421 043
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	6	0	3 353 695
Andre fordringer	4,8	1 443 055	1 033 090
Sum fordringer		1 443 055	4 386 786
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 172 098	815 193
SUM OMLØPSMIDLER		5 774 124	5 623 022
SUM EIENDELER		6 109 174	6 229 949



Cafe Fiasco AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 648 286	3 953 988
Sum opptjent egenkapital		3 648 286	3 953 988
SUM EGENKAPITAL		3 748 286	4 053 988
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		32 492	878 404
Betalbar skatt	4	0	388 902
Skyldig offentlige avgifter		73 008	502 749
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	1 959 785	0
Annen kortsiktig gjeld		295 604	405 905
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 360 889	2 175 960
SUM GJELD		2 360 889	2 175 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 109 174	6 229 949

Oslo, 18. Juni 2021

Marit Mille Sandvik Eikeland
(styreleder/daglig leder)

Ole Eikeland
(styremedlem)



**Årsregnskap 2020
for**

Cafe Fiasco AS

Foretaksnr. 855 423 022