



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 657 729
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFE-BISTRO AS
Forretningsadresse: c/o Bernhard Lillevik
Møstveien 233
6523 FREI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: André Hansø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 113 522	6 125 839
Sum inntekter		6 113 522	6 125 839
Kostnader			
Varekostnad		1 581 025	1 909 549
Lønnskostnad	1	2 449 318	2 678 475
Avskrivning på varige driftsmidler	2	207 710	230 298
Annen driftskostnad		1 671 949	1 572 387
Sum kostnader		5 910 002	6 390 710
Driftsresultat		203 519	-264 871
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		235	30
Verdiøkning av andre finansielle oml.m		92 515	
Sum finansinntekter		92 750	30
Annen rentekostnad		1 297	1 106
Annen finanskostnad		34 238	50 010
Sum finanskostnader		35 535	51 116
Netto finans		57 215	-51 086
Ordinært resultat før skattekostnad		260 734	-315 956
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 914	-62 756
Ordinært resultat etter skattekostnad		215 820	-253 200
Årsresultat		215 820	-253 200
Årsresultat etter minoritetsinteresser		215 820	-253 200
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		215 820	-253 200
Sum overføringer og disponeringer		215 820	-253 200



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		104 441	149 355
Sum immaterielle eiendeler		104 441	149 355
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	60 411	234 473
Sum varige driftsmidler		60 411	234 473
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	304 467	211 952
Sum finansielle anleggsmidler		304 467	211 952
Sum anleggsmidler		469 319	595 780
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	36 570	43 130
Sum varer		36 570	43 130
Fordringer			
Kundefordringer		58 988	15 345
Andre fordringer		28 455	
Sum fordringer		87 443	15 345
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 018 605	602 434
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 018 605	602 434
Sum omløpsmidler		1 142 618	660 909
SUM EIENDELER		1 611 937	1 256 689

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	129 793	345 613
Sum opptjent egenkapital		-129 793	-345 613
Sum egenkapital		-27 793	-243 613
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		35 000
Sum annen langsiktig gjeld			35 000
Sum langsiktig gjeld		0	35 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		366 036	97 464
Skyldig offentlige avgifter		329 286	390 777
Annen kortsiktig gjeld	5	944 407	977 061
Sum kortsiktig gjeld		1 639 730	1 465 302
Sum gjeld		1 639 730	1 500 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 611 937	1 256 689



**Årsregnskap 2017
for
Cafe - Bistro AS**

Organisasjonsnr. 957657729

Utarbeidet av:

Statsautorisert Revisor André Hansø AS
Statsautorisert revisjonsselskap
Helge Barmanns gt 11
6508 Kristiansund
Organisasjonsnr. 959 183 848



Cafe - Bistro AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 113 522	6 125 839
Sum driftsinntekter		6 113 522	6 125 839
Driftskostnader			
Varekostnad		1 581 025	1 909 549
Lønnskostnad	1	2 449 318	2 678 475
Avskrivning på varige driftsmidler	2	207 710	230 298
Annen driftskostnad		1 671 949	1 572 387
Sum driftskostnader		5 910 002	6 390 710
DRIFTSRESULTAT		203 519	(264 871)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av andre finansielle oml.m		92 515	0
Annen renteinntekt		235	30
Sum finansinntekter		92 750	30
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 297	1 106
Annen finanskostnad		34 238	50 010
Sum finanskostnader		35 535	51 116
NETTO FINANSPOSTER		57 215	(51 086)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		260 734	(315 956)
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 914	(62 756)
ORDINÆRT RESULTAT		215 820	(253 200)
ARSRESULTAT		215 820	(253 200)
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap		215 820	(253 200)
SUM OVERFØRINGER		215 820	(253 200)



Cafe - Bistro AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		104 441	149 355
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	60 411	234 473
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	304 467	211 952
Sum anleggsmidler		469 319	595 780
Omløpsmidler			
Varer	4	36 570	43 130
Kundefordringer		58 988	15 345
Andre fordringer		28 455	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 018 605	602 434
Sum omløpsmidler		1 142 618	660 909
SUM EIENDELER		1 611 937	1 256 689



Cafe - Bistro AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(129 793)	(345 613)
Sum opptjent egenkapital		(129 793)	(345 613)
Sum egenkapital		(27 793)	(243 613)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	0	35 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	35 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		366 036	97 464
Skyldig offentlige avgifter		329 286	390 777
Annen kortsiktig gjeld	5	944 407	977 061
Sum kortsiktig gjeld		1 639 730	1 465 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 611 937	1 256 689

Kristiansund den 31.12.2017 / 26.06.2018

Bernhard Lillevik
Styrets formann / daglig leder



Cafe - Bistro AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernets størrelse samlet er under maksimalrensene for små foretak.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Cafe - Bistro AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 973 769	2 179 705
Arbeidsgiveravgift	298 691	328 516
Pensjonskostnader	71 856	74 405
Andre lønnsrelaterte ytelser	105 002	95 849
Totalt	2 449 318	2 678 475

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder	488 431
Revisjonshonorar	14 850
Annen godtgjørelse til revisor	9 563

Note 2 - Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	4 532 474
+ Tilgang	33 648
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 566 122
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 298 000
+ Ordinære avskrivninger	207 710
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 505 711
Balanseført verdi pr 31/12	60 411
Prosentstatts for ord.avskr	10-33



Cafe - Bistro AS

Noter 2017

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	260 734
+ Permanente og andre forskjeller	-92 515
+ Endring i midlertidige forskjeller	97 115
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	265 334
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	265 334
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	44 914
= Ordinær skattekostnad	44 914
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-187 475	-90 360
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	266 620	531 954
= Grunnlag utsatt skatt	-454 094	-622 314
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	454 094	622 314
= Grunnlag utsatt skattefordel	454 094	622 314
Utsatt skattefordel	104 441	149 355



Cafe - Bistro AS

Noter 2017

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	35 000
Pantsatte eiendeler		
Driftsløsøre og inventar	60 411	234 473
Varer	36 570	43 130
Sum pantsatte eiendeler	96 981	277 603
Garantier		
Bankgaranti Husleie	325 000	325 000

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Aksjer i datter

Selskapet 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.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Arsresultat	Balansført EK 31.12.
Dødeladen Café og Spiseri AS	100	100	6 696	304 466

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Sum fordringer	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	408 296	408 296
Sum gjeld	408 296	408 296

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 52 348 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 90 404.



Cafe - Bistro AS

Noter 2017

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 102 aksjer hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 102.000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
Ørnviksenteret AS	51
Bernhard Lillevik	51

Note 8 - Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	102 000	-345 613	-243 613
Tilført fra årsresultat		215 820	215 820
Pr 31.12.	102 000	-129 793	-27 793

Aksjekapitalen er tapt som følge av underskudd i 2015 og 2016. Det jobbes kontinuerlig med tiltak for å bedre inntjeningen og resultatet for 2017 viser at selskapets tiltak har hatt god effekt. Selskapet budsjetterer med overskudd også for 2018 og det forventes at egenkapitalen er positivt i løpet av 2018.



STATSAUTORISERT REVISOR
ANDRÉ HANSØ AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap
Foretaks- / Revisornummer: NO 959 183 848
Helge Barmans Gate 11, 6508 KRISTIANSUND

Telefon 71 67 90 55
andre@revisorhansoe.no
www.revisorhansoe.no

Avdelingskontor Frei:
Flatsesund, 6523 FREI
Telefon 90 69 84 54

**Til generalforsamlingen i
Cafe-Bistro AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Cafe-Bistro AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 215.820. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 (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.

Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ. Dette forholdet indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet. Vi viser til nærmere omtale i noter til årsregnskapet.

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 intern kontroll 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.



Side 2

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

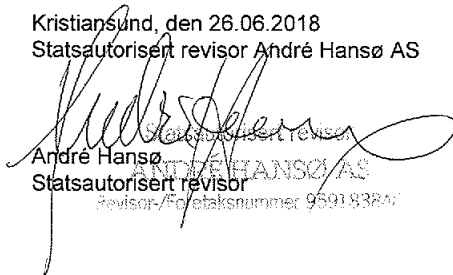
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansund, den 26.06.2018
Statsautorisert revisor André Hansø AS



André Hansø
Statsautorisert revisor
revisor-/foretaksnummer 9591832A