



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 002 634
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAN LEO CAFE RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Søråshøgda 9
5235 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Seerwan Mohammed Saleem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 456 433	9 464 586
Annen driftsinntekt		-69 992	350 000
Sum inntekter		9 386 441	9 814 586
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-39 648	19 758
Varekostnad		3 368 421	3 388 725
Lønnskostnad	1	3 585 582	3 783 107
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	646 101	633 861
Annen driftskostnad	1	2 128 860	1 838 384
Sum kostnader		9 689 315	9 663 836
Driftsresultat		-302 874	150 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-55	
Sum finansinntekter		-55	
Annen rentekostnad		88 356	170 757
Sum finanskostnader		88 356	170 757
Netto finans		-88 411	-170 757
Ordinært resultat før skattekostnad		-391 285	-20 006
Skattekostnad på resultat	3		50 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		-391 285	-70 712
Årsresultat		-391 285	-70 712
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-391 285	-70 712
Totalresultat		-391 285	-70 712



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-391 285	-70 712
Sum overføringer og disponeringer		-391 285	-70 712



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	634 400	1 233 900
Sum varige driftsmidler	2, 4	634 400	1 233 900
Sum anleggsmidler		634 400	1 233 900
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	71 799	32 151
Fordringer			
Kundefordringer	4	7 647	129 556
Andre kortsiktige fordringer		580 356	621 580
Sum fordringer		588 003	751 136
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	278 055	545 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		278 055	545 706
Sum omløpsmidler		937 856	1 328 993
SUM EIENDELER		1 572 256	2 562 893

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3	-3
Udekket tap		511 976	120 691
Sum opptjent egenkapital		-511 979	-120 694
Sum egenkapital	7	-411 979	-20 694
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	429 834	883 401
Sum annen langsiktig gjeld		429 834	883 401
Sum langsiktig gjeld		429 834	883 401
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		42 624	
Leverandørgjeld		279 695	618 657
Betalbar skatt	3		50 705
Skyldig offentlige avgifter		364 327	411 256
Annen kortsiktig gjeld		867 756	619 568
Sum kortsiktig gjeld		1 554 401	1 700 186
Sum gjeld		1 984 235	2 583 587
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 572 256	2 562 893
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	4	2 470 764	2 470 764



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 729886

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 002 634
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAN LEO CAFE RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Søråshøgda 9
5235 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Seerwan Mohammed Saleem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.09.2023

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: 918 002 634
SAN LEO CAFE RESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 456 433	9 464 586
Annen driftsinntekt		-69 992	350 000
Sum inntekter		9 386 441	9 814 586
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-39 648	19 758
Varekostnad		3 368 421	3 388 725
Lønnskostnad	1	3 585 582	3 783 107
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	646 101	633 861
Annen driftskostnad	1	2 128 860	1 838 384
Sum kostnader		9 689 315	9 663 836
Driftsresultat		-302 874	150 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-55	
Sum finansinntekter		-55	
Annen rentekostnad		88 356	170 757
Sum finanskostnader		88 356	170 757
Netto finans		-88 411	-170 757
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-391 285	-20 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		-391 285	-70 712
Årsresultat		-391 285	-70 712
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-391 285	-70 712
Totalresultat		-391 285	-70 712
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-391 285	-70 712
Sum overføringer og disponeringer		-391 285	-70 712



Organisasjonsnr: 918 002 634
SAN LEO CAFE RESTAURANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 4	634 400	1 233 900
Sum varige driftsmidler	2, 4	634 400	1 233 900
Sum anleggsmidler		634 400	1 233 900
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	71 799	32 151
Fordringer			
Kundefordringer	4	7 647	129 556
Andre kortsiktige fordringer		580 356	621 580
Sum fordringer		588 003	751 136
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	278 055	545 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		278 055	545 706
Sum omløpsmidler		937 856	1 328 993
SUM EIENDELER		1 572 256	2 562 893
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital		-3	-3
Udekket tap		511 976	120 691
Sum opptjent egenkapital		-511 979	-120 694
Sum egenkapital	7	-411 979	-20 694
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	429 834	883 401
Sum annen langsiktig gjeld		429 834	883 401
Sum langsiktig gjeld		429 834	883 401
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		42 624	
Leverandørgjeld		279 695	618 657
Betalbar skatt	3		50 705
Skyldig offentlige avgifter		364 327	411 256
Annen kortsiktig gjeld		867 756	619 568
Sum kortsiktig gjeld		1 554 401	1 700 186
Sum gjeld		1 984 235	2 583 587
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 572 256	2 562 893
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	4	2 470 764	2 470 764



Organisasjonsnr: 918 002 634
SAN LEO CAFE RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.





 BankID Signing
Seerwan Mohammed Saleem
2023-09-15
 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15

ÅRSREGNSKAP

2022

San Leo Cafe Restaurant AS



Organisasjonsnummer: 918 002 634

 BankID Signing
Seenwan Mohammed Saleem
2023-09-15 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15

Resultatregnskap			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 456 433	9 464 586
Annen driftsinntekt		-69 992	350 000
Sum driftsinntekter		9 386 441	9 814 586
Varekostnad		3 368 421	3 388 725
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-39 648	19 758
Lønnskostnad	1	3 585 582	3 783 107
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	646 101	633 861
Annen driftskostnad	1	2 128 860	1 838 384
Sum driftskostnader		9 689 315	9 663 836
Driftsresultat		-302 874	150 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-55	0
Annen rentekostnad		88 356	170 757
Resultat av finansposter		-88 411	-170 757
Resultat før skattekostnad		-391 285	-20 006
Skattekostnad på resultat	3	0	50 706
Resultat		-391 285	-70 712
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-391 285	-70 712
Overføringer			
Overført til udekket tap		391 285	70 712
Sum overføringer		-391 285	-70 712

San Leo Cafe Restaurant AS



Side 2

 BankID Signing
Seenwan Mohammed Saleem
2023-09-15 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15

Balanse			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	634 400	1 233 900
Sum varige driftsmidler	2, 4	634 400	1 233 900
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		634 400	1 233 900
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	71 799	32 151
Fordringer			
Kundefordringer	4	7 647	129 556
Andre kortsiktige fordringer		580 356	621 580
Sum fordringer		588 003	751 136
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	278 055	545 706
Sum omløpsmidler		937 856	1 328 993
Sum eiendeler		1 572 256	2 562 893

San Leo Cafe Restaurant AS

Side 3

 BankID Signing
Seerwan Mohammed Saleem
2023-09-15 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15**Balanse****San Leo Cafe Restaurant AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3	-3
Udekket tap		-511 976	-120 691
Sum opptjent egenkapital		-511 979	-120 694
Sum egenkapital	7	-411 979	-20 694
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	429 834	883 401
Sum annen langsiktig gjeld		429 834	883 401
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		42 624	0
Leverandørgjeld		279 695	618 657
Betalbar skatt	3	0	50 705
Skyldig offentlige avgifter		364 327	411 256
Annen kortsiktig gjeld		867 756	619 568
Sum kortsiktig gjeld		1 554 401	1 700 186
Sum gjeld		1 984 235	2 583 587
Sum egenkapital og gjeld		1 572 256	2 562 893
Pantstillelser	4	2 470 764	2 470 764

Askøy, 15.09.2023
Styret i San Leo Cafe Restaurant AS

Seerwan Mohammed Saleem styreleder/daglig leder	Shaymaa Fahmi Fateh styremedlem
--	------------------------------------

San Leo Cafe Restaurant AS **Side 4**



Regnskapsprinsipper



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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 147 155	3 253 076
Arbeidsgiveravgift	375 000	508 643
Pensjonskostnader	63 946	38 233
Andre ytelser	-520	-16 845
Sum	3 585 582	3 783 107

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 6.



Note 2 Anleggsmidler

 BankID Signing
Seenwan Mohammed Saleem
2023-09-15

 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 331 841	3 331 841
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	46 601	46 601
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 378 442	3 378 442
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	2 744 042	2 744 042
= Bokført verdi 31.12.22	634 400	634 400
Årets ordinære avskrivninger	646 101	646 101
Økonomisk levetid	5-10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	50 706
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	50 706
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-391 285	-20 006
Permanente forskjeller	1	374
Endring i midlertidige forskjeller	333 792	250 116
Skattepliktig inntekt	-57 492	230 484
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	50 705
Sum betalbar skatt i balansen	0	50 705

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-653 153	-344 360	308 792
Fordringer	-50 000	-25 000	25 000
Sum	-703 153	-369 361	333 792
Akkumulert fremførbart underskudd	-57 492	0	57 492
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	760 645	369 361	-391 284
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0



Note 4 Pantstillelser

2022:  BankID Signing
Seerwan Mohammed Saleem
2023-09-15
 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15

Bokført gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	429 834	883 401
Sum	429 834	883 401
Pantstillelser	2 470 764	2 470 764
Bikført verdi av pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	7 647	129 556
Varer	71 799	32 151
Varige driftsmidler	634 400	1 233 900
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	713 846	1 395 607

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 69 339 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 113 138.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i San Leo Cafe Restaurant AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Seerwan Mohammed Saleem	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Seerwan Mohammed Saleem	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	0	-120 694	-20 694
Endring egenkapital; utbytte			0	0
Årets resultat			-391 285	-391 285
Egenkapital pr 31.12.2022	100 000	0	-511 979	-411 979

Selskapet har negativ egenkapital på kr -411 979. Selskapet har tilgang til midler gjennom kreditt



fra selskapets aksjonærer. Videre har en etter styrets vurdering merverdier knyttet til anleggsmidler, slik at en etter styrets oppfatning reelt sett har positiv egenkapital. De ikke iverksatt spesielle tiltak for å bedre selskapets finansielle situasjon. Etter styrets oppfatning er forutsetningen om fortsatt drift tilstede, og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetning.

 BankID Signing
Seerwan Mohammed Saleem
2023-09-15
 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15



 BankID Signing
Seerwan Mohammed Saleem
2023-09-15
 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15

ÅRSREGNSKAP

2022

San Leo Cafe Restaurant AS

Organisasjonsnummer: 918 002 634



BankID Signing
Seenwan Mohammed Saleem
2023-09-15

BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15

Resultatregnskap			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 456 433	9 464 586
Annen driftsinntekt		-69 992	350 000
Sum driftsinntekter		9 386 441	9 814 586
Varekostnad		3 368 421	3 388 725
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-39 648	19 758
Lønnskostnad	1	3 585 582	3 783 107
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	646 101	633 861
Annen driftskostnad	1	2 128 860	1 838 384
Sum driftskostnader		9 689 315	9 663 836
Driftsresultat		-302 874	150 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-55	0
Annen rentekostnad		88 356	170 757
Resultat av finansposter		-88 411	-170 757
Resultat før skattekostnad		-391 285	-20 006
Skattekostnad på resultat	3	0	50 706
Resultat		-391 285	-70 712
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-391 285	-70 712
Overføringer			
Overført til udekket tap		391 285	70 712
Sum overføringer		-391 285	-70 712

San Leo Cafe Restaurant AS

Side 2





Balanse

San Leo Cafe Restaurant AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	634 400	1 233 900
Sum varige driftsmidler	2, 4	634 400	1 233 900
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		634 400	1 233 900
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	71 799	32 151
Fordringer			
Kundefordringer	4	7 647	129 556
Andre kortsiktige fordringer		580 356	621 580
Sum fordringer		588 003	751 136
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	278 055	545 706
Sum omløpsmidler		937 856	1 328 993
Sum eiendeler		1 572 256	2 562 893

San Leo Cafe Restaurant AS

Side 3

 BankID Signing
Seerwan Mohammed Saleem
2023-09-15 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15

Balanse			
San Leo Cafe Restaurant AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3	-3
Udekket tap		-511 976	-120 691
Sum opptjent egenkapital		-511 979	-120 694
Sum egenkapital	7	-411 979	-20 694
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	429 834	883 401
Sum annen langsiktig gjeld		429 834	883 401
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		42 624	0
Leverandørgjeld		279 695	618 657
Betalbar skatt	3	0	50 705
Skyldig offentlige avgifter		364 327	411 256
Annen kortsiktig gjeld		867 756	619 568
Sum kortsiktig gjeld		1 554 401	1 700 186
Sum gjeld		1 984 235	2 583 587
Sum egenkapital og gjeld		1 572 256	2 562 893
Pantstillelser	4	2 470 764	2 470 764
Askøy, 15.09.2023			
Styret i San Leo Cafe Restaurant AS			
Seerwan Mohammed Saleem styreleder/daglig leder		Shaymaa Fahmi Fateh styremedlem	
San Leo Cafe Restaurant AS			Side 4



Regnskapsprinsipper



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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 147 155	3 253 076
Arbeidsgiveravgift	375 000	508 643
Pensjonskostnader	63 946	38 233
Andre ytelser	-520	-16 845
Sum	3 585 582	3 783 107

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 6.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 331 841	3 331 841
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	46 601	46 601
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 378 442	3 378 442
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	2 744 042	2 744 042
= Bokført verdi 31.12.22	634 400	634 400
Årets ordinære avskrivninger	646 101	646 101
Økonomisk levetid	5-10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	50 706
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	50 706
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-391 285	-20 006
Permanente forskjeller	1	374
Endring i midlertidige forskjeller	333 792	250 116
Skattepliktig inntekt	-57 492	230 484
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	50 705
Sum betalbar skatt i balansen	0	50 705

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-653 153	-344 360	308 792
Fordringer	-50 000	-25 000	25 000
Sum	-703 153	-369 361	333 792
Akkumulert fremførbart underskudd	-57 492	0	57 492
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	760 645	369 361	-391 284
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0



Note 4 Pantstillelser

BankID Signing
Seerwan Mohammed Saleem
2023-09-15
BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15

	2022	
Bokført gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	429 834	883 401
Sum	429 834	883 401
Pantstillelser	2 470 764	2 470 764
Bikført verdi av pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	7 647	129 556
Varer	71 799	32 151
Varige driftsmidler	634 400	1 233 900
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	713 846	1 395 607

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 69 339 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 113 138.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i San Leo Cafe Restaurant AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Seerwan Mohammed Saleem	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Seerwan Mohammed Saleem	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	0	-120 694	-20 694
Endring egenkapital; utbytte			0	0
Årets resultat			-391 285	-391 285
Egenkapital pr 31.12.2022	100 000	0	-511 979	-411 979

Selskapet har negativ egenkapital på kr -411 979. Selskapet har tilgang til midler gjennom kreditt



fra selskapets aksjonærer. Videre har en etter styrets vurdering merverdier knyttet til anleggsmidler, slik at en etter styrets oppfatning reelt sett har positiv egenkapital. De ikke iverksatt spesielle tiltak for å bedre selskapets finansielle situasjon. Etter styrets oppfatning er forutsetningen om fortsatt drift tilstede, og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetning.

 BankID Signing
Seerwan Mohammed Saleem
2023-09-15
 BankID Signing
Shaymaa Fahmi Fateh
2023-09-15



Medler  BankID Signing
Christian Peschout Olsen
2023-09-18

Oppdragsansvarlige partnere:
Anne-Kristin Heggøy
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Christian Peschout Olsen
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Per Ingvard Ohnstad
Autorisert regnskapsfører

Uavhengig revisors beretning
Til generalforsamlingen i San Leo Cafe Restaurant AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert San Leo Cafe Restaurant AS sitt årsregnskap som viser et underskudd kr 391 285. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leders (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Ultima Revisjon

San Leo Cafe Restaurant AS, side 2

Medlem i DNR og RN

Oppdragsansvarlige partnere:

Anne-Kristin Heggøy

Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Christian Peschout Olsen

Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Per Ingvard Ohnstad

Autorisert regnskapsfører

Presisering

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingslovens § 5-12.

Selskapet har ytt lån til nærstående med til sammen kr 346 507. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Andre forhold

Selskapets bokførte egenkapital er tapt i sin helhet. Vi viser for øvrig til regnskapets note 7.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Askøy, 15.09.2023

Ultima Revisjon AS

Christian Peschout Olsen

Statsautorisert revisor