



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 135 869  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: COLLETS KAFE OG BAR AS  
Forretningsadresse: Universitetsgata 26  
0162 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Karsen Glarbo Quiel  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 30.04.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			45 737
Annen driftsinntekt		55 200	
<b>Sum inntekter</b>		<b>55 200</b>	<b>45 737</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	42 285	86 802
<b>Sum kostnader</b>		<b>42 285</b>	<b>86 802</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 915</b>	<b>-41 065</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		66	82
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>66</b>	<b>82</b>
Annen rentekostnad			590
Annen finanskostnad			130
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>720</b>
<b>Netto finans</b>		<b>66</b>	<b>-638</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6	<b>12 981</b>	<b>-41 703</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-6 654	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>19 635</b>	<b>-41 703</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>19 635</b>	<b>-41 703</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>19 635</b>	<b>-41 703</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>19 635</b>	<b>-41 703</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		19 635	-41 703
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>19 635</b>	<b>-41 703</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		23 000	50 588
Andre fordringer		56 531	
Sum fordringer		79 531	50 588
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	124 718	121 464
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 718	121 464
Sum omløpsmidler		204 249	172 052
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>204 249</b>	<b>172 052</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-9 034	-9 034
Annen innskutt egenkapital		22 277	
Sum innskutt egenkapital		43 243	20 966
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		22 515	42 150
Sum opptjent egenkapital		-22 515	-42 150



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>20 727</b>	<b>-21 184</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-13 819	4 739
Skyldige offentlige avgifter	2		2 195
Annen kortsiktig gjeld	3	197 340	186 302
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>183 521</b>	<b>193 236</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>183 521</b>	<b>193 236</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>204 249</b>	<b>172 052</b>



## NITTER AS

Nitter AS

Registrert revisor Halfdan Nitter

Fekjan 7b - 1394 Nesbru  
Telefon 66 98 02 00

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as  
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

Til generalforsamlingen i  
COLLETS KAFE OG BAR AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert COLLETS KAFE OG BAR AS årsregnskap som viser et overskudd på kr. 19 635.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

##### *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.

##### *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 (International Standards on Auditing), 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

## NITTER AS

vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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 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 bokføringskikk i Norge.

Nesbru, 4. juni 2019

Nitter AS

Halfdan Nitter



## BALANSE

### COLLETS KAFE OG BAR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-9 034	-9 034
Annen innskutt egenkapital		22 277	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>43 243</b>	<b>20 966</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-22 515	-42 150
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-22 515</b>	<b>-42 150</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>20 727</b>	<b>-21 184</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		-13 819	4 739
Skyldig offentlige avgifter	2	0	2 195
Annen kortsiktig gjeld	3	197 340	186 302
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>183 521</b>	<b>193 236</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>183 521</b>	<b>193 236</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>204 249</b>	<b>172 052</b>

Oslo, 04.06.2019  
Styret i Collets Kafe Og Bar AS



Karsten Glarbo Quiel  
styreleder



# Årsregnskap 2018

## Collets Kafe Og Bar AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 914 135 869



## RESULTATREGNSKAP

### COLLETS KAFE OG BAR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	45 737
Annen driftsinntekt		55 200	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>55 200</b>	<b>45 737</b>
Annen driftskostnad	1	42 285	86 802
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>42 285</b>	<b>86 802</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 915</b>	<b>-41 065</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		66	82
Annen rentekostnad		0	590
Annen finanskostnad		0	130
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>66</b>	<b>-638</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	6	12 981	-41 703
Skattekostnad på ordinært resultat		-6 654	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>19 635</b>	<b>-41 703</b>
<b>Årsoverskudd</b>		<b>19 635</b>	<b>-41 703</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		-19 635	41 703
<b>Sum overføringer</b>		<b>19 635</b>	<b>-41 703</b>



**BALANSE**

**COLLETS KAFE OG BAR AS**

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		23 000	50 588
Andre kortsiktige fordringer		56 531	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>79 531</b>	<b>50 588</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	124 718	121 464
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>204 249</b>	<b>172 052</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>204 249</b>	<b>172 052</b>



## BALANSE

### COLLETS KAFE OG BAR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		-9 034	-9 034
Annen innskutt egenkapital		22 277	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>43 243</b>	<b>20 966</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-22 515	-42 150
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-22 515</b>	<b>-42 150</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>20 727</b>	<b>-21 184</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		-13 819	4 739
Skyldig offentlige avgifter	2	0	2 195
Annen kortsiktig gjeld	3	197 340	186 302
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>183 521</b>	<b>193 236</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>183 521</b>	<b>193 236</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>204 249</b>	<b>172 052</b>

Oslo, 04.06.2019  
Styret i Collets Kafe Og Bar AS

---

Karsten Glarbo Quiel  
styreleder



---

## Noter til regnskapet

---

### Collets Kafe Og Bar AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er når regnskapsført 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



---

## Noter til regnskapet

---

### Collets Kafe Og Bar AS

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

##### Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte.

##### Pensjonsforpliktelser

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

##### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 0,-.

#### Note 2 Bankmidler

I posten inngår bundne midler med kr. 49. Tilhørende skyldig skattetrekk er kr. 0.

#### Note 3 Andre kortsiktige fordringer og gjeld

Herav konserninterne poster:

Selskap	Fordring	Gjeld
Johns Holding AS	0	-186 302
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-186 302</b>



---

## Noter til regnskapet

---

### Collets Kafe Og Bar AS

#### Note 4 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Collets Kafe Og Bar AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>1 000</b>	<b>30 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12. var:

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Eierandel
Johns Holding AS		100	100 %

#### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. stiftelsestidspunkt 2018	30 000	-9 034		-42 150	<b>-21 184</b>
Årets resultat				19 635	19 635
Mottatt konsernbidrag			22 277		22 277
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>-9 034</b>	<b>22 277</b>	<b>-22 515</b>	<b>20 727</b>



## Noter til regnskapet

### Collets Kafe Og Bar AS

#### Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-6 654	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-6 654</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	12 981	-41 703
Permanente forskjeller	-66	-82
Endring i midlertidige forskjeller	0	2
Mottatt konsernbidrag	28 931	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-41 846	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-41 783</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-6 654	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	6 654	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-2	-2	0
<b>Sum</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-41 846	-41 846
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2	41 848	41 846
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.