



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 826 046 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALEN KAFÉ OG KAFFEBAR AS
Forretningsadresse: Ringveien 49
9300 FINNSNES

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: Line Miriam Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 627 078	3 289 535
Annen driftsinntekt		100 000	139 403
Sum inntekter		3 727 078	3 428 938
Kostnader			
Varekostnad		1 145 346	1 299 801
Lønnskostnad	1	2 019 476	1 971 013
Avskrivning på varige driftsmidler		13 278	6 087
Annen driftskostnad		627 955	901 694
Sum kostnader		3 806 055	4 178 595
Driftsresultat		-78 977	-749 657
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2
Sum finansinntekter			2
Annen rentekostnad		27 584	11 210
Sum finanskostnader		27 584	11 210
Netto finans		-27 584	-11 208
Ordinært resultat før skattekostnad		-106 561	-760 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 561	-760 865
Årsresultat		-106 561	-760 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 561	-760 865
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-106 561	-760 865
Sum overføringer og disponeringer		-106 561	-760 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		27 103	40 381
Sum varige driftsmidler		27 103	40 381
Sum anleggsmidler		27 103	40 381
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		107 953	63 000
Sum varer		107 953	63 000
Fordringer			
Kundefordringer		31 641	31 824
Andre kortsiktige fordringer		99 521	211 560
Sum fordringer		131 162	243 384
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		153 818	128 395
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153 818	128 395
Sum omløpsmidler		392 934	434 779
SUM EIENDELER		420 037	475 160
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	954 446	847 885
Sum opptjent egenkapital		-954 446	-847 885
Sum egenkapital		-924 446	-817 885
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	700 000	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	350 000
Sum langsiktig gjeld		700 000	350 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		100 470	455 667
Skyldig offentlige avgifter		231 599	213 392
Annen kortsiktig gjeld		312 413	273 986
Sum kortsiktig gjeld		644 483	943 045
Sum gjeld		1 344 483	1 293 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		420 037	475 160



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 694788

Enheten

Organisasjonsnummer: 826 046 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALEN KAFÉ OG KAFFEBAR AS
Forretningsadresse: Ringveien 49
9300 FINNSNES

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: Line Miriam Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 02.08.2023

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: 826 046 252
VALEN KAFÉ OG KAFFEBAR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 627 078	3 289 535
Annen driftsinntekt		100 000	139 403
Sum inntekter		3 727 078	3 428 938
Kostnader			
Varekostnad		1 145 346	1 299 801
Lønnskostnad	1	2 019 476	1 971 013
Avskrivning på varige driftsmidler		13 278	6 087
Annen driftskostnad		627 955	901 694
Sum kostnader		3 806 055	4 178 595
Driftsresultat		-78 977	-749 657
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2
Sum finansinntekter			2
Annen rentekostnad		27 584	11 210
Sum finanskostnader		27 584	11 210
Netto finans		-27 584	-11 208
Ordinært resultat før skattekostnad		-106 561	-760 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 561	-760 865
Årsresultat		-106 561	-760 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 561	-760 865
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-106 561	-760 865
Sum overføringer og disponeringer		-106 561	-760 865



Organisasjonsnr: 826 046 252
VALEN KAFÉ OG KAFFEBAR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

27 103 40 381

Sum varige driftsmidler

27 103 40 381

Sum anleggsmidler

27 103 40 381

Omløpsmidler

Varer

Varer

107 953 63 000

Sum varer

107 953 63 000

Fordringer

Kundefordringer

31 641 31 824

Andre kortsiktige

fordringer

99 521 211 560

Sum fordringer

131 162 243 384

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

153 818 128 395

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

153 818 128 395

Sum omløpsmidler

392 934 434 779

SUM EIENDELER

420 037 475 160

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

4 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

4 954 446 847 885

Sum opptjent egenkapital

-954 446 -847 885

Sum egenkapital

-924 446 -817 885

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	5	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		700 000
Sum langsiktig gjeld		700 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		100 470
Skyldig offentlige avgifter		231 599
Annen kortsiktig gjeld		312 413
Sum kortsiktig gjeld		644 483
Sum gjeld		1 344 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		420 037



Organisasjonsnr: 826 046 252
VALEN KAFÉ OG KAFFEBAR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Valen Kafé og Kaffebar AS**

Organisasjonsnr. 826046252

Utarbeidet av:
Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Godkjent regnskapsselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ



Valen Kafé og Kaffebar AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 627 078	3 289 535
Annen driftsinntekt		100 000	139 403
Sum driftsinntekter		3 727 078	3 428 938
Driftskostnader			
Varekostnad		1 145 346	1 299 801
Lønnskostnad	1	2 019 476	1 971 013
Avskrivning på varige driftsmidler		13 278	6 087
Annen driftskostnad		627 955	901 694
Sum driftskostnader		3 806 055	4 178 595
DRIFTSRESULTAT		(78 977)	(749 657)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	2
Sum finansinntekter		0	2
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		27 584	11 210
Sum finanskostnader		27 584	11 210
NETTO FINANSPOSTER		(27 584)	(11 208)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(106 561)	(760 865)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(106 561)	(760 865)
ÅRSRESULTAT		(106 561)	(760 865)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(106 561)	(760 865)
SUM OVERF. OG DISP.		(106 561)	(760 865)



Valen Kafé og Kaffebar AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		27 103	40 381
Sum varige driftsmidler		27 103	40 381
SUM ANLEGGSMIDLER		27 103	40 381
OMLØPSMIDLER			
Varer		107 953	63 000
Fordringer			
Kundefordringer		31 641	31 824
Andre kortsiktige fordringer		99 521	211 560
Sum fordringer		131 162	243 384
Bankinnskudd, kontanter o.l.		153 818	128 395
SUM OMLØPSMIDLER		392 934	434 779
SUM EIENDELER		420 037	475 160
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(954 446)	(847 885)
Sum opptjent egenkapital		(954 446)	(847 885)
SUM EGENKAPITAL		(924 446)	(817 885)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	700 000	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	350 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		700 000	350 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		100 470	455 667
Skyldig offentlige avgifter		231 599	213 392
Annen kortsiktig gjeld		312 413	273 986
SUM KORTSIKTIG GJELD		644 483	943 045
SUM GJELD		1 344 483	1 293 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		420 037	475 160

Finnsnes, den

Line Miriam Haugan
Styrets leder



Valen Kafé og Kaffebar AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer 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.

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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Varer

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



Valen Kafé og Kaffebær AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 908 427	1 847 727
Arbeidsgiveravgift	97 896	94 234
Pensjonskostnader	22 353	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	-9 200	29 052
Totalt	2 019 476	1 971 013

Selskapet sysselsatt 5 årsverk i 2022

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-106 561
+ Permanente og andre forskjeller	13 277
+ Endring i midlertidige forskjeller	5 847
= Inntekt	-87 436

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Valen Kafé og Kaffebar AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 636	3 207
+ Utestående fordringer	633	637
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	913 081	825 645
= Grunnlag utsatt skatt	-915 085	-821 801
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	915 085	821 801
= Grunnlag utsatt skattefordel	915 085	821 801
Utsatt skattefordel	201 318	180 796
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	915 085	821 800
Ikke bokført utsatt skattefordel	201 318	180 796
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-847 885	-817 885
Anvendt til årsresultat		-106 561	-106 561
Pr 31.12.	30 000	-954 446	-924 446

Fortsatt drift

Selskapet ble stiftet på slutten av 2020 midt under pandemien. Dette har naturlig nok preget driften og medført at man har opparbeidet seg en negativ egenkapital. Det er både fra selskap og huseier gjennomført tiltak for å bedre driften og den finansielle situasjonen. Styret er av den oppfatning av at man skal klare å gjennomføre de grep som er nødvendig for å snu selskapet. Fortsatt drift er av den grunn lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Det hersker dog noe usikkerhet og man er avhengig av velvilje fra sine kreditorer.

Selskapet har 3000 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets aksjer eies i sin helhet av Senja Forum AS.

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	i fjor
Huseier har gitt selskapet ett usikret lån.	700 000	350 000

Noter for Valen Kafé og Kaffebar AS

Organisasjonsnr. 826046252



Valen Kafé og Kaffebar AS

Noter 2022

Lånet er forfalt