



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 367 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÈ HALLBJØNN AS
Forretningsadresse: Hallbjønnsekken 4
3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lars Stärk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		864 185	946 363
Annen driftsinntekt		68 000	
Sum inntekter		932 185	946 363
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 680	16 276
Varekostnad		569 575	548 599
Lønnskostnad	1, 12	224 056	249 768
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	6 478	6 478
Annen driftskostnad		142 948	183 810
Sum kostnader		944 738	1 004 931
Driftsresultat		-12 553	-58 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			8
Sum finansinntekter			8
Annen rentekostnad		286	126
Sum finanskostnader		286	126
Netto finans		-286	-118
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 839	-58 687
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 839	-58 687
Årsresultat		-12 839	-58 687
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-12 839	-58 687
Sum overføringer og disponeringer		-12 839	-58 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	44 433	50 911
Sum varige driftsmidler		44 433	50 911
Sum anleggsmidler		44 433	50 911
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 144	64 823
Sum varer		63 144	64 823
Fordringer			
Kundefordringer	8		390
Andre fordringer	11	132 000	41 413
Sum fordringer		132 000	41 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	101 677	68 626
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 677	68 626
Sum omløpsmidler		296 820	175 253
SUM EIENDELER		341 253	226 164
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (40 aksjer à kr 750,00)	4, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	265 134	252 295
Sum opptjent egenkapital		-265 134	-252 295
Sum egenkapital	10	-240 800	-227 961
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 692	64 763
Skyldige offentlige avgifter		16 509	23 304
Kortsiktig konserngjeld		443 519	305 508
Annen kortsiktig gjeld		108 334	60 550
Sum kortsiktig gjeld		582 053	454 125
Sum gjeld		582 053	454 125
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		341 253	226 164



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 888720

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 367 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ HALLBJØNN AS
Forretningsadresse: Hallbjønnsekken 4
3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lars Stärk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.08.2022

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: 914 367 417
KAFÉ HALLBJØNN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		864 185	946 363
Annen driftsinntekt		68 000	
Sum inntekter		932 185	946 363
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 680	16 276
Varekostnad		569 575	548 599
Lønnskostnad	1, 12	224 056	249 768
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	6 478	6 478
Annen driftskostnad		142 948	183 810
Sum kostnader		944 738	1 004 931
Driftsresultat		-12 553	-58 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			8
Sum finansinntekter			8
Annen rentekostnad		286	126
Sum finanskostnader		286	126
Netto finans		-286	-118
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 839	-58 687
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 839	-58 687
Årsresultat		-12 839	-58 687
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-12 839	-58 687
Sum overføringer og disponeringer		-12 839	-58 687



Organisasjonsnr: 914 367 417
KAFÉ HALLBJØNN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 44 433 50 911

Sum varige driftsmidler 44 433 50 911

Sum anleggsmidler 44 433 50 911

Omløpsmidler

Varer

Varer 63 144 64 823

Sum varer 63 144 64 823

Fordringer

Kundefordringer 8 390

Andre fordringer 11 132 000 41 413

Sum fordringer 132 000 41 803

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 9 101 677 68 626

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 101 677 68 626

Sum omløpsmidler 296 820 175 253

SUM EIENDELER 341 253 226 164

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (40 aksjer à
kr 750,00) 4, 10 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital 10 -5 666 -5 666

Sum innskutt egenkapital 24 334 24 334

Opptjent egenkapital

Udekket tap 10 265 134 252 295

Sum opptjent egenkapital -265 134 -252 295

Sum egenkapital 10 -240 800 -227 961



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	13 692	64 763
Skyldige offentlige avgifter	16 509	23 304
Kortsiktig konserngjeld	443 519	305 508
Annen kortsiktig gjeld	108 334	60 550
Sum kortsiktig gjeld	582 053	454 125
Sum gjeld	582 053	454 125
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	341 253	226 164



Organisasjonsnr: 914 367 417
KAFÉ HALLEBJØNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
12

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	192734.00	219129.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25267.00	24638.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		3295.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6056.00	2706.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	224057.00	249768.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Fordringer



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.

Note

11

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

Kafe Hallbjønn AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	192 734	219 129
Arbeidsgiveravgift	25 267	24 638
Pensjonskostnader		3 295
Andre ytelser	6 056	2 706
Sum	224 057	249 768

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	163 675	0	18 000

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	40	750,00	30 000,00
Sum	40		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hallbjønn Høyfjellssenter AS	40	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	40	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Ikke avskrivbare anleggsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	32 389	25 000	57 389
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	32 389	25 000	57 389
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(12 956)		(12 956)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	19 433	25 000	44 433
Årets avskrivninger	6 478		6 478
Økonomisk levetid	5 år		
Avskrivningsplan			

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(12 839)	(58 687)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 717	(324)
Årets skattegrunnlag	(11 122)	(59 011)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	10 041	8 324	1 717
Skattemessig fremførbart underskudd	(306 750)	(317 872)	11 122
Netto forskjeller	(296 709)	(309 547)	12 839
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	296 709	309 547	(12 839)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 68 100

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende		390
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		390

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 8 846. Skyldig skattetrekk er kr 5 423.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 666)	(252 295)	(227 961)
Årets resultat			(12 839)	(12 839)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 666)	(265 134)	(240 800)

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.