



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 824 249
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÅRT LILLE KAFFEHUS AS
Forretningsadresse: Lykkmarka 51B
7081 SJETNEMARKA

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: Kenneth Drazkowski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

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, 04.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 007 085	4 537 008
Annen driftsinntekt		1 139	-39 348
Sum inntekter		5 008 224	4 497 660
Kostnader			
Varekostnad		1 471 865	1 457 945
Lønnskostnad	1, 2	1 496 094	1 337 486
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 500	5 763
Annen driftskostnad		1 588 375	1 371 584
Sum kostnader		4 558 834	4 172 777
Driftsresultat		449 390	324 884
Annen rentekostnad		269	159
Sum finanskostnader		269	159
Netto finans		-269	-159
Ordinært resultat før skattekostnad		449 121	324 725
Skattekostnad	4	99 014	72 647
Ordinært resultat etter skattekostnad		350 107	252 076
Årsresultat		350 107	252 078
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		450 000	350 000
Annen egenkapital		-99 893	-97 922
Sum overføringer og disponeringer		350 107	252 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	4 647	6 771
Sum immaterielle eiendeler		4 647	6 771
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	27 500	
Sum varige driftsmidler		27 500	
Sum anleggsmidler		32 147	6 771
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 387	86 702
Sum varer		100 387	86 702
Fordringer			
Kundefordringer			49 661
Andre fordringer	6	499 287	223 928
Sum fordringer		499 287	273 589
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 231 156	963 158
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 231 156	963 158
Sum omløpsmidler		1 830 830	1 323 449
SUM EIENDELER		1 862 977	1 330 220
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 333,33)		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital		-14 000	-14 000
Sum innskutt egenkapital		86 000	86 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		53 735	153 628
Sum opptjent egenkapital		53 735	153 628
Sum egenkapital		139 735	239 628
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	79 381	74 396
Sum annen langsiktig gjeld		79 381	74 396
Sum langsiktig gjeld		79 381	74 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		484 865	191 903
Betalbar skatt	4	96 890	72 222
Skyldige offentlige avgifter		86 980	188 166
Utbytte		450 000	350 000
Annen kortsiktig gjeld		526 496	213 905
Sum kortsiktig gjeld		1 645 231	1 016 196
Sum gjeld		1 724 611	1 090 592
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 864 347	1 330 220



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 454861

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 824 249
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÅRT LILLE KAFFEHUS AS
Forretningsadresse: Lykkmarka 51B
7081 SJETNEMARKA

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: Kenneth Drazkowski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

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, 03.06.2023

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: 998 824 249
VÅRT LILLE KAFFEHUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 007 085	4 537 008
Annen driftsinntekt		1 139	-39 348
Sum inntekter		5 008 224	4 497 660
Kostnader			
Varekostnad		1 471 865	1 457 945
Lønnskostnad	1, 2	1 496 094	1 337 486
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 500	5 763
Annen driftskostnad		1 588 375	1 371 584
Sum kostnader		4 558 834	4 172 777
Driftsresultat		449 390	324 884
Annen rentekostnad		269	159
Sum finanskostnader		269	159
Netto finans		-269	-159
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	449 121	324 725
Skattekostnad		99 014	72 647
Ordinært resultat etter skattekostnad		350 107	252 076
Årsresultat		350 107	252 078
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		450 000	350 000
Annen egenkapital		-99 893	-97 922
Sum overføringer og disponeringer		350 107	252 078



Organisasjonsnr: 998 824 249
VÅRT LILLE KAFFEHUS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4, 5	4 647	6 771
Sum immaterielle eiendeler		4 647	6 771

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Sum varige driftsmidler	3	27 500	27 500
-------------------------	---	--------	--------

Sum anleggsmidler		32 147	6 771
--------------------------	--	---------------	--------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		100 387	86 702
Sum varer		100 387	86 702

Fordringer

Kundefordringer			49 661
Andre fordringer	6	499 287	223 928
Sum fordringer		499 287	273 589

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 231 156	963 158
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 231 156	963 158

Sum omløpsmidler		1 830 830	1 323 449
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		1 862 977	1 330 220
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 333,33)		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-14 000	-14 000
Sum innskutt egenkapital		86 000	86 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		53 735	153 628
Sum opptjent egenkapital		53 735	153 628



Sum egenkapital		139 735	239 628
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	79 381	74 396
Sum annen langsiktig gjeld		79 381	74 396
Sum langsiktig gjeld		79 381	74 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		484 865	191 903
Betalt skatt	4	96 890	72 222
Skyldige offentlige avgifter		86 980	188 166
Utbytte		450 000	350 000
Annen kortsiktig gjeld		526 496	213 905
Sum kortsiktig gjeld		1 645 231	1 016 196
Sum gjeld		1 724 611	1 090 592
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 864 347	1 330 220



Organisasjonsnr: 998 824 249
VÅRT LILLE KAFFEHUS 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. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1418554.00	1236354.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	202672.00	182421.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32625.00	30650.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-157757.00	-111940.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1496094.00	1337485.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	122160.00	200000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	30000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	152160.00	200000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-124660.00	-200000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	27500.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-2500.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld er gjeld til eiere pålydende 79 381 kroner

Note

6

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 2022

VÅRT LILLE KAFFEHUS 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.

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 netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 418 554	1 236 354
Arbeidsgiveravgift	202 672	182 421
Pensjonskostnader	32 625	30 650
Andre ytelser / Refusjoner	(157 757)	(111 940)
Sum	1 496 094	1 337 485

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	122 160	200 000
Tilgang i året	30 000	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	152 160	200 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(124 660)	(200 000)
Balanseført verdi 31.12.2022	27 500	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(2 500)	0

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	449 121	324 725
+/- Permanente forskjeller	945	5 490
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 655)	(1 931)
Årets skattegrunnlag	440 411	328 284
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	96 890	72 222
Sum	96 890	72 222
+/- Endring i utsatt skatt	2 124	425
Skattekostnad i resultatregnskapet	99 014	72 647
Betalbar skatt i skattekostnad	96 890	72 222
Betalbar skatt i balansen	96 890	72 222



Note 5 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(30 776)	(21 121)	(9 655)
Sum midlertidige forskjeller	(30 776)	(21 121)	(9 655)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(6 771)	(4 647)	(2 124)

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld er gjeld til eiere pålydende 79 381 kroner