



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 602 522
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØED CAFÉ & GALLERI AS
Forretningsadresse: Røedalleen 26
1519 MOSS

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: Eirik Solum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 410 208	6 248 749
Annen driftsinntekt		99 028	300 754
Sum inntekter		7 509 236	6 549 503
Kostnader			
Varekostnad		2 298 719	1 860 162
Lønnskostnad	1, 2	3 060 527	2 838 098
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	79 000	160 620
Annen driftskostnad		1 795 003	1 698 095
Sum kostnader		7 233 249	6 556 975
Driftsresultat		275 987	-7 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		625	
Sum finansinntekter		625	
Annen rentekostnad		4 956	2 470
Sum finanskostnader		4 956	2 470
Netto finans		-4 331	-2 470
Ordinært resultat før skattekostnad		271 656	-9 942
Skattekostnad		67 771	7 415
Ordinært resultat etter skattekostnad		203 885	-17 357
Årsresultat		203 885	-17 357
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		45 227	-17 357
Annen egenkapital		158 657	
Sum overføringer og disponeringer		203 885	-17 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	53 300	132 300
Sum varige driftsmidler		53 300	132 300
Sum anleggsmidler		53 300	132 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		279 625	216 265
Sum varer		279 625	216 265
Fordringer			
Kundefordringer		277 310	85 883
Andre fordringer	4	223 217	204 017
Sum fordringer		500 527	289 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		658 231	561 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		658 231	561 016
Sum omløpsmidler		1 438 383	1 067 180
SUM EIENDELER		1 491 683	1 199 480
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			-11 504
Sum innskutt egenkapital		30 000	18 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		158 657	
Udekket tap			33 723
Sum opptjent egenkapital		158 657	-33 723
Sum egenkapital		188 657	-15 227
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			129 564
Sum annen langsiktig gjeld			129 564
Sum langsiktig gjeld		0	129 564
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		75 219	79 955
Betalbar skatt		67 770	7 416
Skyldige offentlige avgifter		281 492	248 179
Annen kortsiktig gjeld		878 544	749 593
Sum kortsiktig gjeld		1 303 025	1 085 143
Sum gjeld		1 303 025	1 214 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 491 683	1 199 480



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 406510

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 602 522
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØED CAFÉ & GALLERI AS
Forretningsadresse: Røedalleen 26
1519 MOSS

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: Eirik Solum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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, 27.05.2023

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: 922 602 522
RØED CAFÉ & GALLERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 410 208	6 248 749
Annen driftsinntekt		99 028	300 754
Sum inntekter		7 509 236	6 549 503
Kostnader			
Varekostnad		2 298 719	1 860 162
Lønnskostnad	1, 2	3 060 527	2 838 098
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	79 000	160 620
Annen driftskostnad		1 795 003	1 698 095
Sum kostnader		7 233 249	6 556 975
Driftsresultat		275 987	-7 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		625	
Sum finansinntekter		625	
Annen rentekostnad		4 956	2 470
Sum finanskostnader		4 956	2 470
Netto finans		-4 331	-2 470
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		271 656	-9 942
Ordinært resultat etter skattekostnad		67 771	7 415
Årsresultat		203 885	-17 357
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		45 227	-17 357
Annen egenkapital		158 657	
Sum overføringer og disponeringer		203 885	-17 357



Organisasjonsnr: 922 602 522
RØED CAFÉ & GALLERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

53 300

132 300

Sum varige driftsmidler

53 300

132 300

Sum anleggsmidler

53 300

132 300

Omløpsmidler

Varer

Varer

279 625

216 265

Sum varer

279 625

216 265

Fordringer

Kundefordringer

277 310

85 883

Andre fordringer

4

223 217

204 017

Sum fordringer

500 527

289 900

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

658 231

561 016

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

658 231

561 016

Sum omløpsmidler

1 438 383

1 067 180

SUM EIENDELER

1 491 683

1 199 480

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

-11 504

Sum innskutt egenkapital

30 000

18 496

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

158 657

Udekket tap

33 723

Sum opptjent egenkapital

158 657

-33 723



Sum egenkapital	188 657	-15 227
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld		129 564
Sum annen langsiktig gjeld		129 564
Sum langsiktig gjeld	0	129 564
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	75 219	79 955
Betalt skatt	67 770	7 416
Skyldige offentlige avgifter	281 492	248 179
Annen kortsiktig gjeld	878 544	749 593
Sum kortsiktig gjeld	1 303 025	1 085 143
Sum gjeld	1 303 025	1 214 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 491 683	1 199 480



Organisasjonsnr: 922 602 522
RØED CAFÉ & GALLERI 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført. 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

5.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2777552.00	2470287.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	399710.00	375338.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54909.00	31644.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-171644.00	-39172.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3060527.00	2838097.00

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>
	531478.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	531478.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-478178.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	53300.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-79000.00	

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

4

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 RØED CAFÉ & GALLERI 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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

Selskapet har hatt 5,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 777 552	2 470 287
Arbeidsgiveravgift	399 710	375 338
Pensjonskostnader	54 909	31 644
Andre ytelser / Refusjoner	(171 644)	(39 172)
Sum	3 060 527	2 838 097

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	531 478
Anskaffelseskost 31.12.2022	531 478
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(478 178)
Balanseført verdi 31.12.2022	53 300
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(79 000)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Røed Café & Galleri AS
Orgnr. 922 602 522

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Røed Café & Galleri AS som viser et **overskudd på kr. 203 885**, som består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold om inngående balanse

Vi ble valgt til revisor for selskapet den 28. september 2022 og observerte følgelig ikke varetellingen ved årets begynnelse. Vi har gjennom vår revisjon av 2022 avdekket avvik i kontantbeholdningen, avviket kan ha oppstått i 2021. På grunn av mangelfull dokumentasjon av rutine, har vi ikke klart å verifisere beløpsstørrelse og tidspunkt. Ettersom den inngående balansen inngår i beregningen av resultatet og kontantstrømmene, har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

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 i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 om fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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>.

Sarpsborg, 9. mai 2023

Center Revisjon AS



Lars Petter Markussen

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**RØED CAFÉ & GALLERI AS
1519 MOSS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2022**
RØED CAFÉ & GALLERI AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 410 208	6 248 749
Annen driftsinntekt		99 028	300 754
Sum driftsinntekter		7 509 236	6 549 503
Varekostnad		(2 298 719)	(1 860 162)
Lønnskostnad	1, 2	(3 060 527)	(2 838 098)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(79 000)	(160 620)
Annen driftskostnad		(1 795 003)	(1 698 095)
Sum driftskostnader		(7 233 249)	(6 556 975)
Driftsresultat		275 987	(7 472)
Annen renteinntekt		625	0
Sum finansinntekter		625	0
Annen rentekostnad		(4 956)	(2 470)
Sum finanskostnader		(4 956)	(2 470)
Netto finans		(4 331)	(2 470)
Resultat før skattekostnad		271 656	(9 942)
Skattekostnad		(67 771)	(7 415)
Arsresultat		203 885	(17 357)
Overføringer			
Udekket tap		45 227	(17 357)
Annen egenkapital		158 657	0
Sum		203 885	(17 357)

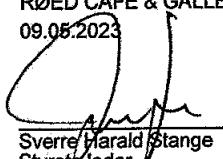


Balanse pr. 31. desember 2022
RØED CAFÉ & GALLERI AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	53 300	132 300
Sum varige driftsmidler		53 300	132 300
Sum anleggsmidler		53 300	132 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		279 625	216 265
Sum varer		279 625	216 265
Fordringer			
Kundefordringer		277 310	85 883
Andre fordringer	4	223 217	204 017
Sum fordringer		500 527	289 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende		658 231	561 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		658 231	561 016
Sum omløpsmidler		1 438 383	1 067 180
Sum eiendeler		1 491 683	1 199 480

**Balanse pr. 31. desember 2022**
RØED CAFÉ & GALLERI AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	(11 504)
Sum innskutt egenkapital		30 000	18 496
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		158 657	0
Udekket tap		0	(33 723)
Sum opptjent egenkapital		158 657	(33 723)
Sum egenkapital		188 657	(15 227)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	129 564
Sum annen langsiktig gjeld		0	129 564
Sum langsiktig gjeld		0	129 564
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		75 219	79 955
Betalbar skatt		67 770	7 416
Skyldige offentlige avgifter		281 492	248 179
Annen kortsiktig gjeld		878 544	749 593
Sum kortsiktig gjeld		1 303 025	1 085 143
Sum gjeld		1 303 025	1 214 707
Sum egenkapital og gjeld		1 491 683	1 199 480

RØED CAFE & GALLERI AS
09.05.2023
Sverre Harald Stange
Styrets leder
Jon Otterbeck
Styremedlem
Eirik Svenke Solum
Daglig leder



Noter 2022

RØED CAFÉ & GALLERI 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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

Selskapet har hatt 5,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 777 552	2 470 287
Arbeidsgiveravgift	399 710	375 338
Pensjonskostnader	54 909	31 644
Andre ytelser / Refusjoner	(171 644)	(39 172)
Sum	3 060 527	2 838 097

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	531 478
Anskaffelseskost 31.12.2022	531 478
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(478 178)
Balanseført verdi 31.12.2022	53 300
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(79 000)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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