



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 494 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSBU KAFE OG SELSKAPSLOKALER AS
Forretningsadresse: Buevegen 1059
4342 UNDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Siri Marie Kartevoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 768 666	5 781 345
Sum inntekter		4 768 666	5 781 345
Kostnader			
Varekostnad		1 347 541	1 510 789
Lønnskostnad	6	2 019 207	1 791 763
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	214 480	172 419
Annen driftskostnad		598 638	887 779
Sum kostnader		4 179 865	4 362 750
Driftsresultat		588 801	1 418 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 556	171
Sum finansinntekter		40 556	171
Annen finanskostnad		3 340	26 078
Sum finanskostnader		3 340	26 078
Netto finans		37 216	-25 907
Ordinært resultat før skattekostnad		626 017	1 392 689
Skattekostnad på resultat	3	138 458	308 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		487 559	1 084 048
Årsresultat		487 559	1 084 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		487 559	1 084 048
Totalresultat		487 559	1 084 048
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		487 559	1 084 048
Sum overføringer og disponeringer		487 559	1 084 048



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	4 227 500	3 398 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	97 000	116 800
Sum varige driftsmidler		4 324 500	3 515 300
Sum anleggsmidler		4 324 500	3 515 300
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	50 800	52 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	7 209	135 159
Andre kortsiktige fordringer	1	6 345	119 628
Sum fordringer		13 554	254 787
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 379 963	2 460 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 379 963	2 460 177
Sum omløpsmidler		2 444 317	2 766 964
SUM EIENDELER		6 768 817	6 282 264
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 903 450	4 415 892
Sum opptjent egenkapital		4 903 450	4 415 892
Sum egenkapital	5	5 303 450	4 815 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	586 465	622 733
Sum avsetninger for forpliktelser		586 465	622 733
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Sum langsiktig gjeld		586 465	622 733
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 055	117 278
Betalbar skatt	3	174 726	344 999
Skyldig offentlige avgifter		285 784	93 696
Annen kortsiktig gjeld		304 338	287 667
Sum kortsiktig gjeld		878 902	843 640
Sum gjeld		1 465 367	1 466 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 768 817	6 282 264



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 436113

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 494 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARLSBU KAFE OG SELSKAPSLOKALER AS
Forretningsadresse: Buevegen 1059
4342 UNDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Siri Marie Kartevoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 25.05.2024

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: 920 494 323
KARLSBU KAFE OG SELSKAPSLOKALER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 768 666	5 781 345
Sum inntekter		4 768 666	5 781 345
Kostnader			
Varekostnad		1 347 541	1 510 789
Lønnskostnad	6	2 019 207	1 791 763
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	214 480	172 419
Annen driftskostnad		598 638	887 779
Sum kostnader		4 179 865	4 362 750
Driftsresultat		588 801	1 418 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 556	171
Sum finansinntekter		40 556	171
Annen finanskostnad		3 340	26 078
Sum finanskostnader		3 340	26 078
Netto finans		37 216	-25 907
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	138 458	308 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		487 559	1 084 048
Årsresultat		487 559	1 084 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		487 559	1 084 048
Totalresultat		487 559	1 084 048
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		487 559	1 084 048
Sum overføringer og disponeringer		487 559	1 084 048



Organisasjonsnr: 920 494 323
KARLSBU KAFE OG SELSKAPSLOKALER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	2	4 227 500	3 398 500
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	97 000	116 800
Sum varige driftsmidler			
		4 324 500	3 515 300
Sum anleggsmidler			
		4 324 500	3 515 300
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			
	1	50 800	52 000
Fordringer			
Kundefordringer			
	1	7 209	135 159
Andre kortsiktige fordringer			
	1	6 345	119 628
Sum fordringer			
		13 554	254 787
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	7	2 379 963	2 460 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 379 963	2 460 177
Sum omløpsmidler			
		2 444 317	2 766 964
SUM EIENDELER			
		6 768 817	6 282 264
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	4	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital			
		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
		4 903 450	4 415 892
Sum opptjent egenkapital			
		4 903 450	4 415 892
Sum egenkapital			
	5	5 303 450	4 815 892



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	586 465	622 733
Sum avsetninger for forpliktelses		586 465	622 733
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Sum langsiktig gjeld		586 465	622 733
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 055	117 278
Betalbar skatt	3	174 726	344 999
Skyldig offentlige avgifter		285 784	93 696
Annen kortsiktig gjeld		304 338	287 667
Sum kortsiktig gjeld		878 902	843 640
Sum gjeld		1 465 367	1 466 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 768 817	6 282 264



Organisasjonsnr: 920 494 323
KARLSBU KAFE OG SELSKAPSLOKALER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Resultatregnskap

Karlsbu Kafe og Selskapslokaler AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 768 666	5 781 345
Sum driftsinntekter		4 768 666	5 781 345
Varekostnad		1 347 541	1 510 789
Lønnskostnad	6	2 019 207	1 791 763
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	214 480	172 419
Annen driftskostnad		598 638	887 779
Sum driftskostnader		4 179 865	4 362 750
Driftsresultat		588 801	1 418 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 556	171
Annen finanskostnad		3 340	26 078
Resultat av finansposter		37 216	-25 907
Resultat før skatt		626 017	1 392 689
Skattekostnad på resultat	3	138 458	308 641
Årsresultat		487 559	1 084 048
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		487 559	1 084 048
Sum overføringer		487 559	1 084 048



Balanse

Karlsbu Kafe og Selskapslokaler AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	4 227 500	3 398 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	97 000	116 800
Sum varige driftsmidler		4 324 500	3 515 300
Sum anleggsmidler		4 324 500	3 515 300
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	50 800	52 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	7 209	135 159
Andre kortsiktige fordringer	1	6 345	119 628
Sum fordringer		13 554	254 787
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 379 963	2 460 177
Sum omløpsmidler		2 444 317	2 766 964
Sum eiendeler		6 768 817	6 282 264



Balanse

Karlsbu Kafe og Selskapslokaler AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 903 450	4 415 892
Sum opptjent egenkapital		4 903 450	4 415 892
Sum egenkapital	5	5 303 450	4 815 892
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	586 465	622 733
Sum avsetning for forpliktelser		586 465	622 733
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 055	117 278
Betalbar skatt	3	174 726	344 999
Skyldig offentlige avgifter		285 784	93 696
Annen kortsiktig gjeld		304 338	287 667
Sum kortsiktig gjeld		878 902	843 640
Sum gjeld		1 465 367	1 466 373
Sum egenkapital og gjeld		6 768 817	6 282 264

Bergene, 03.04.2024
Styret i Karlsbu Kafe og Selskapslokaler AS


Siri Marie Kartevoll
styreleder


Glenn Vold
styremedlem



Noter 2023

Karlsbu Kafe og Selskapslokaler AS

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

e) 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.

f) 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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter 2023
Karlsbu Kafe og Selskapslokaler AS

Note 2 : Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Forretnings eiendom	Tomt	Driftsløsøre, inventar mv	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 862 719	666 500	233 500	3 762 719
Tilgang i året	1 000 000	0	23 680	1 023 680
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	3 862 719	666 500	257 180	4 786 399
Akkumulert avskrivning 31.12	301 719	0	160 180	461 899
Balansført verdi pr. 31.12	3 561 000	666 500	97 000	4 324 500
Årets avskrivning	171 000	0	43 480	214 480

Note 3: Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	174 726	344 999
For lite avsatt skatt tidligere år	-	1
Endring i utsatt skatt	-36 268	-36 359
Sum skattekostnad på ordinært resultat	138 458	308 641
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Ordinært resultat før skattekostnad	626 017	1 392 689
Permanente forskjeller	3 340	10 219
Endring i midlertidige forskjeller	164 854	165 267
Årets skattegrunnlag	794 211	1 568 175
Betalbar skatt på årets skattegrunnlag - 22%	174 726	344 999
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
Betalbar skatt på årets skattegrunnlag - 22%	174 726	344 999
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel:		
Anleggsmidler	2 665 751	2 830 605
Omløpsmidler	-	-
Gevinst og tapskonto	-	-
Sum grunnlag for utsatt skatt	2 665 751	2 830 605
Utsatt skatt/skattefordel - 22%	586 465	622 733



Noter 2023
Karlsbu Kafe og Selskapslokaler AS

Note 4: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Karlsbu Kafe og Selskapslokaler AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	400	1.000	400.000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonærer (verv)	Antall	Pålydende	Balansført	Eierandel
Siri Marie Kartevoll (styreleder/daglig leder)	140	1 000,0	140 000	35,00 %
Glenn Vold (styremedlem)	140	1 000,0	140 000	35,00 %
Geir Sondre Kartevoll	120	1 000,0	120 000	30,00 %
Sum	400		400 000	100,00 %

Note 5: Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital pr. 01.01	400 000	4 415 892	4 815 892
Årets resultat	0	487 558	487 558
Avsatt utbytte	0	0	0
Egenkapital pr. 31.12	400 000	4 903 450	5 303 450

Note 6: Lønnskostnader

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2023	2022
Lønninger	1 713 051	1 504 324
Arbeidsgiveravgift	252 213	223 849
Pensjonskostnader	43 943	52 170
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 000	11 420
Sum	2 019 207	1 791 763

Antall årsverk sysselsatt i selskapet 4 4

Innskuddspensjon

Selskapet har opprettet avtale om tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Lån, garantier mv

Selskapet har ikke stillet garantier eller ytet lån til nærstående parter. Daglig leder eller styret har ikke avtale om lønn eller opsjoner etter fratreden fra sin stilling.



Noter 2023

Karlsbu Kafe og Selskapslokaler AS

Note 7: Bundne midler

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler:	210.014	78.636

Note 8: Pantstillelser, garantiansvar

Selskapets bankforbindelse har pant i bygning, tomt og driftsløsøre mv. Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0. Balanseført verdi av pantsatte eiendeler utgjør kr. 4.227.500.