



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 877 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Ilevollen 32B
7018 TRONDHEIM

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: EVER TRONDHEIM AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

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, 01.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 167 362	1 181 226
Annen driftsinntekt			699 387
Sum inntekter		4 167 362	1 880 613
Kostnader			
Varekostnad		1 419 385	440 625
Lønnskostnad	1	2 109 806	286 417
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	57 700	30 769
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		831 608	553 951
Sum kostnader		4 418 498	1 311 763
Driftsresultat		-251 136	568 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			188
Sum finansinntekter			188
Annen rentekostnad		324	1 031
Sum finanskostnader		324	1 031
Netto finans		-324	-843
Ordinært resultat før skattekostnad		-251 461	568 008
Skattekostnad på resultat	3	-4 007	124 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		-247 454	443 048
Årsresultat		-247 454	443 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-247 454	443 048
Totalresultat		-247 454	443 048
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap			26 218
Avsatt til annen egenkapital			416 830
Overført fra annen egenkapital		-247 454	
Sum overføringer og disponeringer		-247 454	443 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	164 225	106 774
Sum varige driftsmidler	2	164 225	106 774
Sum anleggsmidler		164 225	106 774
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		74 081	51 449
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		83 345	603 113
Sum fordringer		83 345	603 113
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	680 843	103 735
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		680 843	103 735
Sum omløpsmidler		838 269	758 297
SUM EIENDELER		1 002 493	865 071
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		169 377	416 830
Sum opptjent egenkapital		169 377	416 830
Sum egenkapital		284 057	531 510
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		4 007
Sum avsetninger for forpliktelser			4 007
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 007
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 801	62 262
Betalbar skatt	3		104 171
Skyldig offentlige avgifter		214 862	80 418
Annen kortsiktig gjeld		403 774	82 702
Sum kortsiktig gjeld		718 437	329 554
Sum gjeld		718 437	333 561
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 002 493	865 071



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 476445

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 877 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Ilevollen 32B
7018 TRONDHEIM

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: EVER TRONDHEIM AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

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, 10.06.2023

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: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 167 362	1 181 226
Annen driftsinntekt			699 387
Sum inntekter		4 167 362	1 880 613
Kostnader			
Varekostnad		1 419 385	440 625
Lønnskostnad	1	2 109 806	286 417
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	57 700	30 769
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		831 608	553 951
Sum kostnader		4 418 498	1 311 763
Driftsresultat		-251 136	568 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			188
Sum finansinntekter			188
Annen rentekostnad		324	1 031
Sum finanskostnader		324	1 031
Netto finans		-324	-843
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-4 007	124 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		-247 454	443 048
Årsresultat		-247 454	443 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-247 454	443 048
Totalresultat		-247 454	443 048
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			26 218
Avsatt til annen egenkapital			416 830
Overført fra annen egenkapital		-247 454	



Sum overføringer og
disponeringer

-247 454

443 048



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2 164 225 106 774

Sum varige driftsmidler 2 164 225 106 774

Sum anleggsmidler 164 225 106 774

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 74 081 51 449

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 83 345 603 113

Sum fordringer 83 345 603 113

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 4 680 843 103 735

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 680 843 103 735

Sum omløpsmidler 838 269 758 297

SUM EIENDELER **1 002 493** **865 071**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 100 000 100 000

Overkurs 14 680 14 680

Sum innskutt egenkapital 114 680 114 680

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 169 377 416 830

Sum opptjent egenkapital 169 377 416 830

Sum egenkapital 284 057 531 510

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3	4 007
Sum avsetninger for forpliktelseser		4 007
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	4 007
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	99 801	62 262
Betalbar skatt	3	104 171
Skyldig offentlige avgifter	214 862	80 418
Annen kortsiktig gjeld	403 774	82 702
Sum kortsiktig gjeld	718 437	329 554
Sum gjeld	718 437	333 561
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 002 493	865 071



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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



Offisielt regnskap

Kafékollektivet AS
(996 877 256)

2022



RESULTATREGNSKAP

KAFÉKOLLEKTIVET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 167 362	1 181 226
Annen driftsinntekt		0	699 387
Sum driftsinntekter		4 167 362	1 880 613
Varekostnad		1 419 385	440 625
Lønnskostnad	1	2 109 806	286 417
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	57 700	30 769
Annen driftskostnad		831 608	553 951
Sum driftskostnader		4 418 498	1 311 763
Driftsresultat		-251 136	568 851
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	188
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	1 031
Annen rentekostnad		324	0
Resultat av finansposter		-324	-843
Resultat før skattekostnad		-251 461	568 008
Skattekostnad på resultat	3	-4 007	124 960
Årsresultat		-247 454	443 048
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	26 218
Avsatt til annen egenkapital		0	416 830
Overført fra annen egenkapital		247 454	0
Sum overføringer		-247 454	443 048



BALANSE

KAFÉKOLLEKTIVET AS

88		Note	2022	2021
EIENDELER				
ANLEGGSMIDLER				
IMMATERIELLE EIENDELER				
VARIGE DRIFTSMIDLER				
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		164 225	106 774
Sum varige driftsmidler	2		164 225	106 774
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER				
Sum anleggsmidler			164 225	106 774
OMLØPSMIDLER				
Lager av varer og annen beholdning			74 081	51 449
FORDRINGER				
Andre kortsiktige fordringer			83 345	603 113
Sum fordringer			83 345	603 113
INVESTERINGER				
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4		680 843	103 735
Sum omløpsmidler			838 269	758 297
Sum eiendeler			1 002 493	865 071



BALANSE

KAFÉKOLLEKTIVET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		169 377	416 830
Sum opptjent egenkapital		169 377	416 830
Sum egenkapital		284 057	531 510
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	0	4 007
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 007
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		99 801	62 262
Betalbar skatt	3	0	104 171
Skyldig offentlige avgifter		214 862	80 418
Annen kortsiktig gjeld		403 774	82 702
Sum kortsiktig gjeld		718 437	329 554
Sum gjeld		718 437	333 561
Sum egenkapital og gjeld		1 002 493	865 071

25.05.2023
Styret i Kafékollektivet AS

Tore Meland
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

VARER

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

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.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 804 169	226 604
Arbeidsgiveravgift	260 845	34 069
Pensjonskostnader	29 482	14 974
Andre ytelser	15 309	10 770
Sum	2 109 806	286 417

Selskapet har i 2022 sysselsatt 4 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		187 689	187 689
Tilgang kjøpte driftsmidler	99 000	16 150	115 150
Anskaffelseskost 31.12.22	99 000	203 839	302 839
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	13 600	125 015	138 615
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	13 600	125 015	138 615
Bokført verdi 31.12.22	85 400	78 825	164 225
Årets ordinære avskrivninger	13 600	44 100	57 700
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningsplan	saldo 33%		



Note 3 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	2021	
Betalbar skatt	0	104 171	
Endring i utsatt skatt	-4 007	20 789	
Sum skattekostnad	-4 007	124 960	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021	
Ordinært resultat før skattekostnad	-251 461	568 007	
Permanente forskjeller	440	0	
Endring i midlertidige forskjeller	5 206	-1 911	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-92 591	
Årets skattegrunnlag	-245 815	473 505	
Betalbar skatt i balansen:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	0	104 171	
Sum betalbar skatt i balansen	0	104 171	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	13 011	18 217	5 206
Sum	13 011	18 217	5 206
Akkumulert fremførbart underskudd	-245 815	0	245 815
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	232 804	0	-232 804
Sum	0	18 217	18 217
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	4 008	4 008
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2022	2021	
Resultat før skatt	-251 461	568 007	
22 % skatt av resultat før skatt	-55 321	124 962	
Permanente forskjeller 22 %	97	0	
Beregnet skattekostnad	-55 225	124 962	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 59 618.



Offisielt regnskap

Kafékollektivet AS
(996 877 256)

2022



RESULTATREGNSKAP

KAFÉKOLLEKTIVET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 167 362	1 181 226
Annen driftsinntekt		0	699 387
Sum driftsinntekter		4 167 362	1 880 613
Varekostnad		1 419 385	440 625
Lønnskostnad	1	2 109 806	286 417
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	57 700	30 769
Annen driftskostnad		831 608	553 951
Sum driftskostnader		4 418 498	1 311 763
Driftsresultat		-251 136	568 851
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	188
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	1 031
Annen rentekostnad		324	0
Resultat av finansposter		-324	-843
Resultat før skattekostnad		-251 461	568 008
Skattekostnad på resultat	3	-4 007	124 960
Årsresultat		-247 454	443 048
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	26 218
Avsatt til annen egenkapital		0	416 830
Overført fra annen egenkapital		247 454	0
Sum overføringer		-247 454	443 048



BALANSE

KAFÉKOLLEKTIVET AS

88		Note	2022	2021
EIENDELER				
ANLEGGSMIDLER				
IMMATERIELLE EIENDELER				
VARIGE DRIFTSMIDLER				
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2	164 225	106 774
Sum varige driftsmidler		2	164 225	106 774
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER				
Sum anleggsmidler			164 225	106 774
OMLØPSMIDLER				
Lager av varer og annen beholdning			74 081	51 449
FORDRINGER				
Andre kortsiktige fordringer			83 345	603 113
Sum fordringer			83 345	603 113
INVESTERINGER				
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4	680 843	103 735
Sum omløpsmidler			838 269	758 297
Sum eiendeler			1 002 493	865 071



BALANSE

KAFÉKOLLEKTIVET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		169 377	416 830
Sum opptjent egenkapital		169 377	416 830
Sum egenkapital		284 057	531 510
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	0	4 007
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 007
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		99 801	62 262
Betalbar skatt	3	0	104 171
Skyldig offentlige avgifter		214 862	80 418
Annen kortsiktig gjeld		403 774	82 702
Sum kortsiktig gjeld		718 437	329 554
Sum gjeld		718 437	333 561
Sum egenkapital og gjeld		1 002 493	865 071

25.05.2023
Styret i Kafékollektivet AS

Tore Meland
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

VARER

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

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.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 804 169	226 604
Arbeidsgiveravgift	260 845	34 069
Pensjonskostnader	29 482	14 974
Andre ytelser	15 309	10 770
Sum	2 109 806	286 417

Selskapet har i 2022 sysselsatt 4 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		187 689	187 689
Tilgang kjøpte driftsmidler	99 000	16 150	115 150
Anskaffelseskost 31.12.22	99 000	203 839	302 839
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	13 600	125 015	138 615
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	13 600	125 015	138 615
Bokført verdi 31.12.22	85 400	78 825	164 225
Årets ordinære avskrivninger	13 600	44 100	57 700
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningsplan	saldo 33%		



Note 3 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	2021	
Betalbar skatt	0	104 171	
Endring i utsatt skatt	-4 007	20 789	
Sum skattekostnad	-4 007	124 960	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021	
Ordinært resultat før skattekostnad	-251 461	568 007	
Permanente forskjeller	440	0	
Endring i midlertidige forskjeller	5 206	-1 911	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-92 591	
Årets skattegrunnlag	-245 815	473 505	
Betalbar skatt i balansen:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	0	104 171	
Sum betalbar skatt i balansen	0	104 171	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	13 011	18 217	5 206
Sum	13 011	18 217	5 206
Akkumulert fremførbart underskudd	-245 815	0	245 815
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	232 804	0	-232 804
Sum	0	18 217	18 217
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	4 008	4 008
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2022	2021	
Resultat før skatt	-251 461	568 007	
22 % skatt av resultat før skatt	-55 321	124 962	
Permanente forskjeller 22 %	97	0	
Beregnet skattekostnad	-55 225	124 962	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 59 618.