



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 043 877  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERKULES KAFE AS  
Forretningsadresse: Ulefossvegen 32  
3730 SKIEN

### 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: Linda Bolsøy Tveitan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2022

### 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, 17.05.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 885 577	6 161 602
Annen driftsinntekt	17	491 517	564 730
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 377 094</b>	<b>6 726 332</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 955 474	2 085 227
Lønnskostnad	4, 8	1 848 893	2 404 605
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	65 647	66 625
Annen driftskostnad	9	1 914 624	2 006 696
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 784 637</b>	<b>6 563 152</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>592 458</b>	<b>163 180</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			291
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>291</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	10	-433 311	433 311
Annen rentekostnad		10 077	16 811
Annen finanskostnad		433 311	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 077</b>	<b>450 122</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 077</b>	<b>-449 831</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>582 380</b>	<b>-286 651</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	13	128 989	29 952
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>453 391</b>	<b>-316 603</b>
<b>Årsresultat</b>	12	<b>453 391</b>	<b>-316 603</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			24 666
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital	12	453 391	-341 269



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		453 391	-316 603



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1, 15	139 020	204 666
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>139 020</b>	<b>204 666</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>139 020</b>	<b>204 666</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	15	53 838	60 788
<b>Sum varer</b>		<b>53 838</b>	<b>60 788</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 15	52 522	26 336
Andre fordringer	7	28 078	481 950
<b>Sum fordringer</b>		<b>80 600</b>	<b>508 287</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 975 334	963 390
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 975 334</b>	<b>963 390</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 109 773</b>	<b>1 532 465</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 248 792</b>	<b>1 737 132</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	700 000	700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>700 000</b>	<b>700 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	453 391	
Udekket tap			0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>453 391</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>1 153 391</b>	<b>700 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	166 700	333 360
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>166 700</b>	<b>333 360</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>166 700</b>	<b>333 360</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		137 078	85 907
Betalbar skatt	13	128 989	22 995
Skyldige offentlige avgifter		427 641	295 768
Kortsiktig konserngjeld			31 623
Annen kortsiktig gjeld		234 993	267 479
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>928 701</b>	<b>703 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 095 401</b>	<b>1 037 132</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 248 792</b>	<b>1 737 132</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 160139

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 043 877  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERKULES KAFE AS  
Forretningsadresse: Ulefossvegen 32  
3730 SKIEN

#### 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: Linda Bolsøy Tveitan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2022

#### 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 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, 24.03.2022

---

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: 988 043 877  
HERKULES KAFE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 885 577	6 161 602
Annen driftsinntekt	17	491 517	564 730
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 377 094</b>	<b>6 726 332</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 955 474	2 085 227
Lønnskostnad	4, 8	1 848 893	2 404 605
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	65 647	66 625
Annen driftskostnad	9	1 914 624	2 006 696
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 784 637</b>	<b>6 563 152</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>592 458</b>	<b>163 180</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			291
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>291</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	10	-433 311	433 311
Annen rentekostnad		10 077	16 811
Annen finanskostnad		433 311	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 077</b>	<b>450 122</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 077</b>	<b>-449 831</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	13	<b>128 989</b>	<b>29 952</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>453 391</b>	<b>-316 603</b>
<b>Årsresultat</b>	12	<b>453 391</b>	<b>-316 603</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			24 666
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital	12	453 391	-341 269
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>453 391</b>	<b>-316 603</b>



Organisasjonsnr: 988 043 877  
HERKULES KAFE AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner  
og lign.

1, 15

139 020

204 666

**Sum varige driftsmidler**

**139 020**

**204 666**

**Sum anleggsmidler**

**139 020**

**204 666**

##### Omløpsmidler

##### Varer

Varer

15

53 838

60 788

**Sum varer**

**53 838**

**60 788**

##### Fordringer

Kundefordringer

2, 15

52 522

26 336

Andre fordringer

7

28 078

481 950

**Sum fordringer**

**80 600**

**508 287**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

3

1 975 334

963 390

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**1 975 334**

**963 390**

**Sum omløpsmidler**

**2 109 773**

**1 532 465**

**SUM EIENDELER**

**2 248 792**

**1 737 132**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (700 aksjer  
à kr 1 000,00)

11, 12

700 000

700 000

**Sum innskutt egenkapital**

**700 000**

**700 000**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

12

453 391

Udekket tap

0

**Sum opptjent egenkapital**

**453 391**

**0**

**Sum egenkapital**

**12**

**1 153 391**

**700 000**



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15	166 700	333 360
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>166 700</b>	<b>333 360</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>166 700</b>	<b>333 360</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		137 078	85 907
Betalbar skatt	13	128 989	22 995
Skyldige offentlige avgifter		427 641	295 768
Kortsiktig konserngjeld			31 623
Annen kortsiktig gjeld		234 993	267 479
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>928 701</b>	<b>703 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 095 401</b>	<b>1 037 132</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 248 792</b>	<b>1 737 132</b>



Organisasjonsnr: 988 043 877  
HERKULES KAFE 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

8

### Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

## Note

4



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1530367.00	1995330.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	232067.00	295960.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	85096.00	87227.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1363.00	26089.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1848893.00	2404606.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

#### 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>





## Noter 2021 HERKULES KAFE 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 528 655
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 528 655</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 389 635)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>139 020</b>
Årets avskrivninger	65 646
Økonomisk levetid	5 - 10 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>10 - 20 %</b>

## Note 2 - 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	52 522	26 336
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>52 522</b>	<b>26 336</b>

## Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 63 041. Skyldig skattetrekk er kr 63 041.

## Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 530 367	1 995 330
Arbeidsgiveravgift	232 067	295 960
Pensjonskostnader	85 096	87 227
Andre ytelser / Refusjoner	1 363	26 089
<b>Sum</b>	<b>1 848 893</b>	<b>2 404 606</b>

## Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 6 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	199 924	0	54 882

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 9 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	34 000	22 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>34 000</b>	<b>22 000</b>

### Mer om ytelser til revisjon

Beløpene er eks mva

## Note 10 - Investering i Datterselskap

Datterselskapet Catilina Cafe AS ble avviklet i 2021

## Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	700	1 000,00	700 000,00
<b>Sum</b>	<b>700</b>		<b>700 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bolsøy Tveitan, Linda (Daglig leder, Styreleder)	700	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>700</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	700 000		0	700 000
Årets resultat		453 391	0	453 391
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>700 000</b>	<b>453 391</b>	<b>0</b>	<b>1 153 391</b>

## Note 13 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	582 380	(286 651)
+/- Permanente forskjeller		433 311
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 935	(10 515)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>586 315</b>	<b>136 145</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	128 989	29 952
<b>Sum</b>	<b>128 989</b>	<b>29 952</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>128 989</b>	<b>29 952</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	128 989	29 952
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(6 957)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>128 989</b>	<b>22 995</b>



## Note 14 - 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	(103 893)	(107 827)	3 935
Netto forskjeller	(103 893)	(107 827)	3 935
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	103 893	107 827	(3 935)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 722

## Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	166 700	333 360
<b>Sum</b>	<b>166 700</b>	<b>333 360</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	245 379	291 790
<b>Sum</b>	<b>245 379</b>	<b>291 790</b>

Av langsiktig gjeld på kr 166 700 forfaller kr 0 om mer enn 5 år

## Note 16 - Covid-19 pandemien

Som følge av utbruddet av Covid 19 har selskapet hatt perioder med lite kundebesøk i 2021. Alle ansatte har vært delvis permittert i 2021. Selskapet har i løpet av 2021 mottatt støtte fra Kompensasjonsordningen for faste kostnader og også støtte fra Skien Næringsfond. Utsiktene for 2022 er på nåværende tidspunkt vanskelig å forutsi men styret følger situasjonen tett.

## Note 17 - Offentlige tilskudd

Herkules Kafe AS har i forbindelse med Covid-19 pandemien mottatt 491 516 kr i offentlige tilskudd for 2021.



## REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i  
Herkules Kafe AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert Herkules Kafe AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 453 391. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

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 nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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 for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

[www.revisjonsselskapet.no](http://www.revisjonsselskapet.no)

Post- og kontoradresse  
Lyngbakkvegen 5  
3736 Skien

AVD BØ  
Bøgata 52  
3800 Bø i Telemark

FORETAKSREGISTERET:  
NO 974 481 596 MVA  
E-post: [firmapost@revisjonsselskapet.no](mailto:firmapost@revisjonsselskapet.no)



## REVISJONSSELSKAPET AS

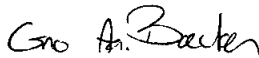
Medlem av Den norske revisorforening

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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>.

Skien, den 14. mars 2022  
REVISJONSSELSKAPET AS

  
Gro Aa. Backer  
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**HERKULES KAFE AS**  
**3730 SKIEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



## Resultatregnskap for 2021 HERKULES KAFE AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 885 577	6 161 602
Annen driftsinntekt	17	491 517	564 730
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 377 094</b>	<b>6 726 332</b>
Varekostnad		(1 955 474)	(2 085 227)
Lønnskostnad	4, 8	(1 848 893)	(2 404 605)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	(65 647)	(66 625)
Annen driftskostnad	9	(1 914 624)	(2 006 696)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(5 784 637)</b>	<b>(6 563 152)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>592 458</b>	<b>163 180</b>
Annen renteinntekt		0	291
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>291</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	10	433 311	(433 311)
Annen rentekostnad		(10 077)	(16 811)
Annen finanskostnad		(433 311)	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(10 077)</b>	<b>(450 122)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(10 077)</b>	<b>(449 831)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>582 380</b>	<b>(286 651)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	13	(128 989)	(29 952)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>453 391</b>	<b>(316 603)</b>
<b>Årsresultat</b>	12	<b>453 391</b>	<b>(316 603)</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsernbidrag		0	24 666
Annen egenkapital	12	453 391	(341 269)
<b>Sum</b>		<b>453 391</b>	<b>(316 603)</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 HERKULES KAFE AS

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1, 15	139 020	204 666
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>139 020</b>	<b>204 666</b>
Investeringer i datterselskap	10	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>139 020</b>	<b>204 666</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	15	53 838	60 788
<b>Sum varer</b>		<b>53 838</b>	<b>60 788</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 15	52 522	26 336
Andre fordringer	7	28 078	481 950
<b>Sum fordringer</b>		<b>80 600</b>	<b>508 287</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 975 334	963 390
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 975 334</b>	<b>963 390</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 109 773</b>	<b>1 532 465</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 248 792</b>	<b>1 737 132</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**HERKULES KAFE AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	700 000	700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>700 000</b>	<b>700 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	453 391	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>453 391</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>1 153 391</b>	<b>700 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	166 700	333 360
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>166 700</b>	<b>333 360</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>166 700</b>	<b>333 360</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		137 078	85 907
Betalbar skatt	13	128 989	22 995
Skyldige offentlige avgifter		427 641	295 768
Kortsiktig konserngjeld		0	31 623
Annen kortsiktig gjeld		234 993	267 479
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>928 701</b>	<b>703 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 095 401</b>	<b>1 037 132</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 248 792</b>	<b>1 737 132</b>

SKIEN, 14.03.2022  
HERKULES KAFE AS

Linda Bolsøy Tveitan  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2021

### HERKULES KAFE 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 528 655
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 528 655</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 389 635)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>139 020</b>
Årets avskrivninger	65 646
Økonomisk levetid	5 - 10 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>10 - 20 %</b>

## Note 2 - 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	52 522	26 336
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>52 522</b>	<b>26 336</b>

## Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 63 041. Skyldig skattetrekk er kr 63 041.

## Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 530 367	1 995 330
Arbeidsgiveravgift	232 067	295 960
Pensjonskostnader	85 096	87 227
Andre ytelser / Refusjoner	1 363	26 089
<b>Sum</b>	<b>1 848 893</b>	<b>2 404 606</b>

## Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 6 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	199 924	0	54 882

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 9 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	34 000	22 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>34 000</b>	<b>22 000</b>

### Mer om ytelser til revisjon

Beløpene er eks mva

## Note 10 - Investering I Datterselskap

Datterselskapet Catilina Cafe AS ble avviklet i 2021

## Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	700	1 000,00	700 000,00
<b>Sum</b>	<b>700</b>		<b>700 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bolsøy Tveitan, Linda (Daglig leder, Styreleder)	700	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>700</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	700 000		0	700 000
Årets resultat		453 391	0	453 391
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>700 000</b>	<b>453 391</b>	<b>0</b>	<b>1 153 391</b>

## Note 13 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	582 380	(286 651)
+/- Permanente forskjeller		433 311
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 935	(10 515)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>586 315</b>	<b>136 145</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	128 989	29 952
<b>Sum</b>	<b>128 989</b>	<b>29 952</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>128 989</b>	<b>29 952</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	128 989	29 952
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(6 957)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>128 989</b>	<b>22 995</b>



## Note 14 - 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	(103 893)	(107 827)	3 935
Netto forskjeller	(103 893)	(107 827)	3 935
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	103 893	107 827	(3 935)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 722

## Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	166 700	333 360
<b>Sum</b>	<b>166 700</b>	<b>333 360</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	245 379	291 790
<b>Sum</b>	<b>245 379</b>	<b>291 790</b>

Av langsiktig gjeld på kr 166 700 forfaller kr 0 om mer enn 5 år

## Note 16 - Covid-19 pandemien

Som følge av utbruddet av Covid 19 har selskapet hatt perioder med lite kundebesøk i 2021. Alle ansatte har vært delvis permittert i 2021. Selskapet har i løpet av 2021 mottatt støtte fra Kompensasjonsordningen for faste kostnader og også støtte fra Skien Næringsfond. Utsiktene for 2022 er på nåværende tidspunkt vanskelig å forutsi men styret følger situasjonen tett.

## Note 17 - Offentlige tilskudd

Herkules Kafe AS har i forbindelse med Covid-19 pandemien mottatt 491 516 kr i offentlige tilskudd for 2021.