



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 840 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARNAVEIEN CAFE AS
Forretningsadresse: Varnaveien 39
1526 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: YIN WENJIN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 24.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 681 549	2 099 777
Annen driftsinntekt			173 346
Sum inntekter		2 681 549	2 273 123
Kostnader			
Varekostnad		607 499	584 806
Lønnskostnad	1	1 160 411	835 543
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	238 051	44 610
Annen driftskostnad		756 885	637 268
Sum kostnader		2 762 847	2 102 227
Driftsresultat		-81 298	170 896
Annen rentekostnad		29 565	1 050
Sum finanskostnader		29 565	1 050
Netto finans		-29 565	-1 050
Ordinært resultat før skattekostnad		-110 863	169 846
Skattekostnad på resultat		-25 292	37 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 571	132 480
Årsresultat		-85 571	132 480
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 571	132 480
Totalresultat		-85 571	132 480
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-85 571	132 480
Sum overføringer og disponeringer		-85 571	132 480



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		104 996	79 704
Sum immaterielle eiendeler		104 996	79 704
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	713 953	875 736
Sum varige driftsmidler		713 953	875 736
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	85 000	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		85 000	85 000
Sum anleggsmidler		903 949	1 040 440
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		8 443	16 559
Fordringer			
Kundefordringer		183 708	63 623
Andre kortsiktige fordringer		78 582	10 358
Sum fordringer		262 290	73 980
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		381 792	240 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		381 792	240 963
Sum omløpsmidler		652 524	331 502
SUM EIENDELER		1 556 473	1 371 942

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	154 868	69 297
Sum opptjent egenkapital		-154 868	-69 297
Sum egenkapital	6	-54 868	30 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	491 755	544 054
Øvrig langsiktig gjeld		50 000	
Sum annen langsiktig gjeld		541 755	544 054
Sum langsiktig gjeld		541 755	544 054
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			39 934
Skyldig offentlige avgifter		214 844	170 464
Annen kortsiktig gjeld		854 742	586 787
Sum kortsiktig gjeld		1 069 586	797 185
Sum gjeld		1 611 341	1 341 239
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 556 473	1 371 942



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 551041

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 840 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARNAVEIEN CAFE AS
Forretningsadresse: Varnaveien 39
1526 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: YIN WENJIN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.07.2023

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: 987 840 986
VARNAVEIEN CAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 681 549	2 099 777
Annen driftsinntekt			173 346
Sum inntekter		2 681 549	2 273 123
Kostnader			
Varekostnad		607 499	584 806
Lønnskostnad	1	1 160 411	835 543
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	238 051	44 610
Annen driftskostnad		756 885	637 268
Sum kostnader		2 762 847	2 102 227
Driftsresultat		-81 298	170 896
Annen rentekostnad		29 565	1 050
Sum finanskostnader		29 565	1 050
Netto finans		-29 565	-1 050
Ordinært resultat før skattekostnad		-110 863	169 846
Skattekostnad på resultat		-25 292	37 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 571	132 480
Årsresultat		-85 571	132 480
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 571	132 480
Totalresultat		-85 571	132 480
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-85 571	132 480
Sum overføringer og disponeringer		-85 571	132 480



Organisasjonsnr: 987 840 986
VARNAVEIEN CAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		104 996	79 704
Sum immaterielle eiendeler		104 996	79 704
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	713 953	875 736
Sum varige driftsmidler		713 953	875 736
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
	3	85 000	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		85 000	85 000
Sum anleggsmidler		903 949	1 040 440
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		8 443	16 559
Fordringer			
Kundefordringer			
		183 708	63 623
Andre kortsiktige fordringer			
		78 582	10 358
Sum fordringer		262 290	73 980
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		381 792	240 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		381 792	240 963
Sum omløpsmidler		652 524	331 502
SUM EIENDELER		1 556 473	1 371 942
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	154 868	69 297
Sum opptjent egenkapital		-154 868	-69 297
Sum egenkapital	6	-54 868	30 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	491 755	544 054
Øvrig langsiktig gjeld		50 000	
Sum annen langsiktig gjeld		541 755	544 054
Sum langsiktig gjeld		541 755	544 054
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			39 934
Skyldig offentlige avgifter		214 844	170 464
Annen kortsiktig gjeld		854 742	586 787
Sum kortsiktig gjeld		1 069 586	797 185
Sum gjeld		1 611 341	1 341 239
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 556 473	1 371 942



Organisasjonsnr: 987 840 986
VARNAVEIEN CAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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



Årsregnskap 2022

Varnaveien Cafe AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 987 840 986



RESULTATREGNSKAP

VARNAVEIEN CAFE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 681 549	2 099 777
Annen driftsinntekt		0	173 346
Sum driftsinntekter		2 681 549	2 273 123
Varekostnad		607 499	584 806
Lønnskostnad	1	1 160 411	835 543
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	238 051	44 610
Annen driftskostnad		756 885	637 268
Sum driftskostnader		2 762 847	2 102 227
Driftsresultat		-81 298	170 896
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	1 050
Annen rentekostnad		29 565	0
Resultat av finansposter		-29 565	-1 050
Resultat før skattekostnad		-110 863	169 846
Skattekostnad på resultat		-25 292	37 366
Årsresultat		-85 571	132 480
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	132 480
Overført til udekket tap		85 571	0
Sum overføringer		-85 571	132 480



BALANSE

VARNAVEIEN CAFE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel		104 996	79 704
Sum immaterielle eiendeler		104 996	79 704
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	713 953	875 736
Sum varige driftsmidler		713 953	875 736
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	3	85 000	85 000
Sum finansielle anleggsmidler		85 000	85 000
Sum anleggsmidler		903 949	1 040 440
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		8 443	16 559
FORDRINGER			
Kundefordringer		183 708	63 623
Andre kortsiktige fordringer		78 582	10 358
Sum fordringer		262 290	73 980
Bankinnskudd, kontanter o.l.		381 792	240 963
Sum omløpsmidler		652 524	331 502
Sum eiendeler		1 556 473	1 371 942



BALANSE

VARNAVEIEN CAFE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	5	-154 868	-69 297
Sum opptjent egenkapital		-154 868	-69 297
Sum egenkapital	6	-54 868	30 703
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	491 755	544 054
Øvrig langsiktig gjeld		50 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		541 755	544 054
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	39 934
Skyldig offentlige avgifter		214 844	170 464
Annen kortsiktig gjeld		854 742	586 787
Sum kortsiktig gjeld		1 069 586	797 185
Sum gjeld		1 611 341	1 341 239
Sum egenkapital og gjeld		1 556 473	1 371 942

Moss, 23.06.2023
Styret i Varnaveien Cafe AS

GULBRANSEN KNUTRAGNAR
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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	960 212	706 437
Arbeidsgiveravgift	135 773	101 620
Pensjonskostnader	45 094	0
Andre ytelser	19 332	27 486
Sum	1 160 411	835 543

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 027 149	62 020	1 089 169
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		76 268	76 268
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 027 149	138 288	1 165 437
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	375 482	76 002	451 484
= Bokført verdi 31.12.22	651 667	62 286	713 953
Årets ordinære avskrivninger	215 672	22 379	238 051
Økonomisk levetid	4-5 år	5 år	

Note 3 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2022	2021
Andre fordringer (anleggsmidler)	85 000	85 000
Sum langsiktige fordringer	85 000	85 000

Posten 'Andre fordringer' på kr 85 000 i balansen representerer depositum betalt for leie av bedriftens lokaler.



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VARNAVEIEN CAFE AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	60 000	1,0	60 000
B-aksjer	40 000	1,0	40 000
Sum	100 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
GULBRANSEN KNUTRAGNAR	50 000		50 000	50,0	50,0
Tommy Yin Gulbransen		40 000	40 000	40,0	40,0
YIN WENJIN	10 000		10 000	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	60 000	40 000	100 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
YIN WENJIN	Daglig leder	10 000	0	10 000
GULBRANSEN KNUTRAGNAR	styreleder	50 000	0	50 000
Totalt antall aksjer		60 000	0	60 000

Note 5 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på 104 996. Styret i Varnaveien Cafe AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettfærdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Driften av Varnaveien Cafe AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	0	-69 297	30 703
Årets resultat				-85 450	-85 450
Pr 31.12.2022	100 000	0	0	-154 747	-54 747



Note 7 Fordringer og gjeld

	2022
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	-491 755
<p>Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. -491 755. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 651 667.</p>	