



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 941 891
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
Forretningsadresse: Ringvegen 99
9018 TROMSØ

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: Aiste Kiaunyte-Kisieliene
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

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, 01.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 174 875	4 372 960
Annen driftsinntekt		1 154	2 664
Sum inntekter		5 176 029	4 375 624
Kostnader			
Varekostnad		2 620 863	2 263 435
Lønnskostnad	1	1 701 346	1 294 035
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	61 969	15 290
Annen driftskostnad		600 075	491 508
Sum kostnader		4 984 253	4 064 268
Driftsresultat		191 776	311 357
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 568	1 954
Annen finansinntekt		0	2 872
Sum finansinntekter		2 568	4 826
Annen rentekostnad		754	1 829
Annen finanskostnad		702	1 369
Sum finanskostnader		1 456	3 198
Netto finans		1 112	1 628
Resultat før skattekostnad		192 888	312 985
Skattekostnad	3	42 436	73 137
Årsresultat		150 452	239 848
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		150 452	239 848
Sum overføringer og disponeringer		150 452	239 848



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	18 616	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	229 350	290 510
Sum varige driftsmidler		247 966	290 510
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	1 446	9 291
Sum finansielle anleggsmidler		1 446	9 291
Sum anleggsmidler		249 412	299 801
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		767 500	408 503
Sum varer		767 500	408 503
Fordringer			
Kundefordringer		19 514	216 313
Andre kortsiktige fordringer		16 872	11 123
Sum fordringer		36 386	227 436
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 155	504 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 155	504 614
Sum omløpsmidler		1 806 041	1 140 554
SUM EIENDELER		2 055 453	1 440 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		860 148	709 696
Sum opptjent egenkapital		860 148	709 696
Sum egenkapital		964 148	813 696
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	11 882	14 541
Sum avsetninger for forpliktelser		11 882	14 541
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 555	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 555	0
Sum langsiktig gjeld		13 437	14 541
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		464 133	161 342
Betalbar skatt	3	45 095	60 325
Skyldige offentlige avgifter		416 241	263 384
Annen kortsiktig gjeld		152 400	127 067
Sum kortsiktig gjeld		1 077 869	612 118
Sum gjeld		1 091 305	626 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 055 453	1 440 355



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 498222

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 941 891
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
Forretningsadresse: Ringvegen 99
9018 TROMSØ

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: Aiste Kiaunyte-Kisieliene
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

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, 10.06.2024

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: 988 941 891
KAFFEMESTER'N TROMSØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 174 875	4 372 960
Annen driftsinntekt		1 154	2 664
Sum inntekter		5 176 029	4 375 624
Kostnader			
Varekostnad		2 620 863	2 263 435
Lønnskostnad	1	1 701 346	1 294 035
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	61 969	15 290
Annen driftskostnad		600 075	491 508
Sum kostnader		4 984 253	4 064 268
Driftsresultat		191 776	311 357
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 568	1 954
Annen finansinntekt		0	2 872
Sum finansinntekter		2 568	4 826
Annen rentekostnad		754	1 829
Annen finanskostnad		702	1 369
Sum finanskostnader		1 456	3 198
Netto finans		1 112	1 628
Resultat før skattekostnad		192 888	312 985
Skattekostnad	3	42 436	73 137
Årsresultat		150 452	239 848
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		150 452	239 848
Sum overføringer og disponeringer		150 452	239 848



Organisasjonsnr: 988 941 891
KAFFEMESTER'N TROMSØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	18 616	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	229 350	290 510
Sum varige driftsmidler		247 966	290 510
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	1 446	9 291
Sum finansielle anleggsmidler		1 446	9 291
Sum anleggsmidler		249 412	299 801
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		767 500	408 503
Sum varer		767 500	408 503
Fordringer			
Kundefordringer		19 514	216 313
Andre kortsiktige fordringer		16 872	11 123
Sum fordringer		36 386	227 436
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 155	504 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 155	504 614
Sum omløpsmidler		1 806 041	1 140 554
SUM EIENDELER		2 055 453	1 440 355
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	100 000	100 000
Overkurs	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital	104 000	104 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	860 148	709 696
Sum opptjent egenkapital	860 148	709 696
Sum egenkapital	964 148	813 696
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3 11 882	14 541
Sum avsetninger for forpliktelse	11 882	14 541
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	5 1 555	0
Sum annen langsiktig gjeld	1 555	0
Sum langsiktig gjeld	13 437	14 541
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	464 133	161 342
Betalbar skatt	3 45 095	60 325
Skyldige offentlige avgifter	416 241	263 384
Annen kortsiktig gjeld	152 400	127 067
Sum kortsiktig gjeld	1 077 869	612 118
Sum gjeld	1 091 305	626 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 055 453	1 440 355



Organisasjonsnr: 988 941 891
KAFFEMESTER'N TROMSØ 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1422400.00	1181600.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	148885.00	98860.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81339.00	69789.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48722.00	-56214.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1701346.00	1294035.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	305800.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	19425.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	325225.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	77259.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	247966.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	61969.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1446.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988941891
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 174 875	4 372 960
Annen driftsinntekt		1 154	2 664
Sum driftsinntekter		5 176 029	4 375 624
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 620 863	-2 263 435
Lønnskostnad	1	-1 701 346	-1 294 035
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-61 969	-15 290
Annen driftskostnad		-600 075	-491 508
Sum driftskostnader		-4 984 253	-4 064 268
Driftsresultat		191 776	311 357
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 568	1 954
Annen finansinntekt		0	2 872
Sum finansinntekter		2 568	4 826
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-754	-1 829
Annen finanskostnad		-702	-1 369
Sum finanskostnader		-1 456	-3 198
Netto finans		1 112	1 628
Resultat før skattekostnad		192 888	312 985
Skattekostnad	3	-42 436	-73 137
Årsresultat		150 452	239 848
Overføringer			
Annen egenkapital		150 452	239 848
Sum overføringer		150 452	239 848



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	18 616	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	229 350	290 510
Sum varige driftsmidler		247 966	290 510
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	1 446	9 291
Sum finansielle anleggsmidler		1 446	9 291
Sum anleggsmidler		249 412	299 801
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		767 500	408 503
Sum varer		767 500	408 503
Fordringer			
Kundefordringer		19 514	216 313
Andre kortsiktige fordringer		16 872	11 123
Sum fordringer		36 386	227 436
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 155	504 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 155	504 614
Sum omløpsmidler		1 806 041	1 140 554
SUM EIENDELER		2 055 453	1 440 355



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		860 148	709 696
Sum opptjent egenkapital		860 148	709 696
Sum egenkapital		964 148	813 696
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	11 882	14 541
Sum avsetning for forpliktelser		11 882	14 541
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 555	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 555	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		464 133	161 342
Betalbar skatt	3	45 095	60 325
Skyldige offentlige avgifter		416 241	263 384
Annen kortsiktig gjeld		152 400	127 067
Sum kortsiktig gjeld		1 077 869	612 118
Sum gjeld		1 091 305	626 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 055 453	1 440 355

Tromsø, 30.05.2024

Torfinn Sandvoll
styrets leder / daglig leder



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891



Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 422 400	1 181 600
Arbeidsgiveravgift	148 885	98 860
Pensjonskostnader	81 339	69 789
Andre relaterte ytelser	48 722	-56 214
Sum	1 701 346	1 294 035

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	305 800
Tilgang i året	19 425
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	325 225
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-77 259
Balanseført verdi per 31.12.	247 966
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	61 969

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	66 098	54 004	12 094
Omløpsmidler	0	3	-3
Netto forskjeller	66 098	54 007	12 091
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	66 098	54 007	12 091
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	14 541	11 882	2 659

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 446
-----------------------------------------------------------------------	-------

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for
KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988941891
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 174 875	4 372 960
Annen driftsinntekt		1 154	2 664
Sum driftsinntekter		5 176 029	4 375 624
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 620 863	-2 263 435
Lønnskostnad	1	-1 701 346	-1 294 035
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-61 969	-15 290
Annen driftskostnad		-600 075	-491 508
Sum driftskostnader		-4 984 253	-4 064 268
Driftsresultat		191 776	311 357
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 568	1 954
Annen finansinntekt		0	2 872
Sum finansinntekter		2 568	4 826
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-754	-1 829
Annen finanskostnad		-702	-1 369
Sum finanskostnader		-1 456	-3 198
Netto finans		1 112	1 628
Resultat før skattekostnad		192 888	312 985
Skattekostnad	3	-42 436	-73 137
Årsresultat		150 452	239 848
Overføringer			
Annen egenkapital		150 452	239 848
Sum overføringer		150 452	239 848



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	18 616	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	229 350	290 510
Sum varige driftsmidler		247 966	290 510
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	1 446	9 291
Sum finansielle anleggsmidler		1 446	9 291
Sum anleggsmidler		249 412	299 801
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		767 500	408 503
Sum varer		767 500	408 503
Fordringer			
Kundefordringer		19 514	216 313
Andre kortsiktige fordringer		16 872	11 123
Sum fordringer		36 386	227 436
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 155	504 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 002 155	504 614
Sum omløpsmidler		1 806 041	1 140 554
SUM EIENDELER		2 055 453	1 440 355



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		860 148	709 696
Sum opptjent egenkapital		860 148	709 696
Sum egenkapital		964 148	813 696
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	11 882	14 541
Sum avsetning for forpliktelser		11 882	14 541
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 555	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 555	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		464 133	161 342
Betalbar skatt	3	45 095	60 325
Skyldige offentlige avgifter		416 241	263 384
Annen kortsiktig gjeld		152 400	127 067
Sum kortsiktig gjeld		1 077 869	612 118
Sum gjeld		1 091 305	626 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 055 453	1 440 355

Tromsø, 30.05.2024

Torfinn Sandvoll
styrets leder / daglig leder



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KAFFEMESTER'N TROMSØ AS
988 941 891

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 422 400	1 181 600
Arbeidsgiveravgift	148 885	98 860
Pensjonskostnader	81 339	69 789
Andre relaterte ytelser	48 722	-56 214
Sum	1 701 346	1 294 035

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	305 800
Tilgang i året	19 425
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	325 225
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-77 259
Balanseført verdi per 31.12.	247 966
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	61 969

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	66 098	54 004	12 094
Omløpsmidler	0	3	-3
Netto forskjeller	66 098	54 007	12 091
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	66 098	54 007	12 091
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	14 541	11 882	2 659

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 446
-----------------------------------------------------------------------	-------

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.