



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 923 602 348                          |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                         |
| Foretaksnavn:        | KAFE KOSELIG AS                      |
| Forretningsadresse:  | Industriveien 1<br>7200 KYRKSÆTERØRA |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern:     | Ja  |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Ronny Jenssen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 30.08.2021    |

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 29.07.2022



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2020              | 2019              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt   | 6,8  | 12 457 348        | 13 281 210        |
| Annen driftsinntekt  | 11   | 99 062            | 7 218             |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>12 556 410</b> | <b>13 288 428</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | -6 190            | 3 767             |
| Varekostnad  |      | 4 926 714         | 4 345 838         |
| Lønnskostnad   | 1    | 4 987 928         | 6 169 945         |
| Avskrivning på varige driftsmidler   | 2    | 335 378           | 276 384           |
| Annen driftskostnad  |      | 2 633 625         | 2 844 774         |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>12 877 456</b> | <b>13 640 708</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-321 046</b>   | <b>-352 281</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                   |                   |
| Inntekt på investering i datterselskap                                     |      |                   | 300 000           |
| Innt. på inv. annet foretak i samme konsern                                |      |                   | 300 000           |
| Annen renteinntekt   |      | 1 725             | 4 154             |
| Annen finansinntekt  |      |                   | 140               |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>1 725</b>      | <b>604 294</b>    |
| Annen rentekostnad   |      | 102 923           | 68 887            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>102 923</b>    | <b>68 887</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-101 198</b>   | <b>535 407</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>-422 244</b>   | <b>183 126</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat   | 3    | -92 784           | 21 310            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>-329 460</b>   | <b>161 816</b>    |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>-329 460</b>   | <b>161 816</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>-329 460</b>   | <b>161 816</b>    |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2020</b>     | <b>2019</b>    |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                 |                |
| Overføringer annen egenkapital           |             | -329 460        | 161 816        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-329 460</b> | <b>161 816</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2020             | 2019             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 3    | 118 442          | 25 658           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>118 442</b>   | <b>25 658</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                             | 2    |                  | -1               |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.      | 2,4  | 2 313 437        | 2 471 254        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>2 313 437</b> | <b>2 471 253</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Investering i datterselskap                    | 5    | 172 640          | 172 640          |
| Lån til foretak i samme konsern                | 6    | 884 485          | 114 485          |
| Andre fordringer                               |      | 201 997          | 260 039          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>1 259 122</b> | <b>547 164</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>3 691 001</b> | <b>3 044 075</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| Varer  | 4    | 288 489          | 366 708          |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>288 489</b>   | <b>366 708</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                | 4,6  | 932 088          | 1 254 517        |
| Andre fordringer                               |      | 244 748          | 314 822          |
| Konsernfordringer                              | 6    |                  | 600 000          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>1 176 836</b> | <b>2 169 339</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 7    | 470 882          | 671 208          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>470 882</b>   | <b>671 208</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 936 207</b> | <b>3 207 255</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2020             | 2019             |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                  |      | <b>5 627 208</b> | <b>6 251 330</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Aksjekapital                          | 8,9  | 99 000           | 99 000           |
| Overkurs                              | 9    | 129 067          | 129 067          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>228 067</b>   | <b>228 067</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                     | 9    | 252 949          | 582 409          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>252 949</b>   | <b>582 409</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                |      | <b>481 016</b>   | <b>810 476</b>   |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 4    | 1 685 067        | 1 700 483        |
| Langsiktig konserngjeld               | 6    | 1 443 575        | 1 457 678        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |      | <b>3 128 642</b> | <b>3 158 161</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>3 128 642</b> | <b>3 158 161</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                       |      | 337 333          | 553 855          |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 480 175          | 509 829          |
| Annen kortsiktig gjeld                |      | 1 200 043        | 1 219 008        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>2 017 550</b> | <b>2 282 692</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>5 146 192</b> | <b>5 440 854</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>5 627 208</b> | <b>6 251 330</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 812753

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 602 348  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAFE KOSELIG AS  
Forretningsadresse: Industriveien 1  
7200 KYRKSÆTERØRA

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ronny Jenssen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 13.10.2021

---

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: 923 602 348  
KAFF KOSLIG AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK   | Note | 2020              | 2019              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt   | 6,8  | 12 457 348        | 13 281 210        |
| Annen driftsinntekt  | 11   | 99 062            | 7 218             |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>12 556 410</b> | <b>13 288 428</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | -6 190            | 3 767             |
| Varekostnad  |      | 4 926 714         | 4 345 838         |
| Lønnskostnad   | 1    | 4 987 928         | 6 169 945         |
| Avskrivning på varige driftsmidler   | 2    | 335 378           | 276 384           |
| Annen driftskostnad  |      | 2 633 625         | 2 844 774         |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>12 877 456</b> | <b>13 640 708</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-321 046</b>   | <b>-352 281</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                   |                   |
| Inntekt på investering i datterselskap                                     |      |                   | 300 000           |
| Innt. på inv. annet foretak i samme konsern                                |      |                   | 300 000           |
| Annen renteinntekt   |      | 1 725             | 4 154             |
| Annen finansinntekt  |      |                   | 140               |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>1 725</b>      | <b>604 294</b>    |
| Annen rentekostnad   |      | 102 923           | 68 887            |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>102 923</b>    | <b>68 887</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-101 198</b>   | <b>535 407</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      |                   |                   |
| Skattekostnad på ordinært resultat   | 3    | -92 784           | 21 310            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>-329 460</b>   | <b>161 816</b>    |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>-329 460</b>   | <b>161 816</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>-329 460</b>   | <b>161 816</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital   |      | -329 460          | 161 816           |



Sum overføringer og  
disponeringer

-329 460

161 816



Organisasjonsnr: 923 602 348  
KAFE KOSELIG AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note | 2020             | 2019             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                                | 3    | 118 442          | 25 658           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |      | <b>118 442</b>   | <b>25 658</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |      |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                                 | 2    |                  | -1               |
| Driftsløsøre, inventar,<br>verktøy, kontorm.       | 2,4  | 2 313 437        | 2 471 254        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |      | <b>2 313 437</b> | <b>2 471 253</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |      |                  |                  |
| Investering i datterselskap                        | 5    | 172 640          | 172 640          |
| Lån til foretak i samme<br>konsern                 | 6    | 884 485          | 114 485          |
| Andre fordringer                                   |      | 201 997          | 260 039          |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>           |      | <b>1 259 122</b> | <b>547 164</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |      | <b>3 691 001</b> | <b>3 044 075</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                       |      |                  |                  |
| Varer  | 4    | 288 489          | 366 708          |
| <b>Sum varer</b>                                   |      | <b>288 489</b>   | <b>366 708</b>   |
| <b>Fordringer</b>                                  |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                    | 4,6  | 932 088          | 1 254 517        |
| Andre fordringer                                   |      | 244 748          | 314 822          |
| Konsernfordringer                                  | 6    |                  | 600 000          |
| <b>Sum fordringer</b>                              |      | <b>1 176 836</b> | <b>2 169 339</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   | 7    | 470 882          | 671 208          |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |      | <b>470 882</b>   | <b>671 208</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |      | <b>1 936 207</b> | <b>3 207 255</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |      | <b>5 627 208</b> | <b>6 251 330</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|                                   |     |                  |                  |
|-----------------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |     |                  |                  |
| Aksjekapital                      | 8,9 | 99 000           | 99 000           |
| Overkurs                          | 9   | 129 067          | 129 067          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |     | <b>228 067</b>   | <b>228 067</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |     |                  |                  |
| Annen egenkapital                 | 9   | 252 949          | 582 409          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |     | <b>252 949</b>   | <b>582 409</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            |     | <b>481 016</b>   | <b>810 476</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |     |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |     |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |     |                  |                  |
| Gjeld til                         |     |                  |                  |
| kredittinstitusjoner              | 4   | 1 685 067        | 1 700 483        |
| Langsiktig konserngjeld           | 6   | 1 443 575        | 1 457 678        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |     | <b>3 128 642</b> | <b>3 158 161</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |     | <b>3 128 642</b> | <b>3 158 161</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |     |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |     | 337 333          | 553 855          |
| Skyldig offentlige avgifter       |     | 480 175          | 509 829          |
| Annen kortsiktig gjeld            |     | 1 200 043        | 1 219 008        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |     | <b>2 017 550</b> | <b>2 282 692</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  |     | <b>5 146 192</b> | <b>5 440 854</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |     | <b>5 627 208</b> | <b>6 251 330</b> |



Organisasjonsnr: 923 602 348  
KAFE KOSELIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer    | 30.00              | 3300.00          | 99000.00             |

  

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Koselig Holding AS           | 30.00         | 100.00%          | Ordinære aksjer    |

  

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
|            | 30.00             | 100.00%              |

### Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|                | 298155.00   |                     | 4960.00              |

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u>         | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Blakstad og Bergdal Eiendom AS | 100.00%          | 100.00%            | -964865.00         | 458553.00       |
| Hotell Koselig Hemne AS        | 100.00%          | 100.00%            | 1009570.00         | 102132.00       |



BDO AS  
Hollaveien 2C  
7200 Kyrksæterøra

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kafe Koselig AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kafe Koselig AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

### 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Anders Olai Aunli  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnrøkke: GLWWU-HKHV2-EFFEE-HEOQO-2GADY-KYT61



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Anders Olai Aunli

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-895623

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-09-23 09:09:41 UTC



Penneo Dokumentnr: GLWWU-HKHV2-EFFEF-HEOQQ-2GADY-KY161

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**Årsregnskap 2020  
for**

**Kafe Koselig AS**

**Foretaksnr. 923602348**



## Kafe Koselig AS

## Resultatregnskap

|   | Note | 2020              | 2019              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>    |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                      |      |                   |                   |
| Sølgssinntekt                               | 6,8  | 12 457 348        | 13 281 210        |
| Annen driftsinntekt                         | 11   | 99 062            | 7 218             |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                  |      | <b>12 556 410</b> | <b>13 288 428</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                      |      |                   |                   |
| Endring i beh. av varer under tllvirkning   |      | (6 190)           | 3 767             |
| Varekostnad                                 |      | 4 926 714         | 4 345 838         |
| Lønnskostnad                                | 1    | 4 987 928         | 6 169 945         |
| Avskrivning på varige driftsmidler          | 2    | 335 378           | 276 384           |
| Annen driftskostnad                         |      | 2 633 625         | 2 844 774         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                  |      | <b>12 877 456</b> | <b>13 840 708</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                       |      | <b>(321 046)</b>  | <b>(352 281)</b>  |
| <b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>    |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                      |      |                   |                   |
| Inntekt på investering i datterselskap      |      | 0                 | 300 000           |
| Innt. på inv. annet foretak i samme konsern |      | 0                 | 300 000           |
| Annen renteinntekt                          |      | 1 725             | 4 154             |
| Annen finansinntekt                         |      | 0                 | 140               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                  |      | <b>1 725</b>      | <b>604 294</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                      |      |                   |                   |
| Annen rentekostnad                          |      | 102 923           | 68 887            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                  |      | <b>102 923</b>    | <b>68 887</b>     |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                   |      | <b>(101 198)</b>  | <b>535 407</b>    |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>      |      | <b>(422 244)</b>  | <b>183 126</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat          | 3    | (92 784)          | 21 310            |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                    |      | <b>(329 460)</b>  | <b>161 816</b>    |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                          |      | <b>(329 460)</b>  | <b>161 816</b>    |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>              |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital              |      | (329 460)         | 161 816           |
| <b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>    |      | <b>(329 460)</b>  | <b>161 816</b>    |

Årsregnskap for Kafe Koselig AS

Organisasjonsnr. 923602348

Regnskapet er godkjent i samsvar med regnskapsloven av 2007. Utarbeidet av VISMA AS, autorisert regnskapsfører.  
Tilleggsinformasjon finnes på [www.visma.no](http://www.visma.no) eller på telefonnummer 020 90 90 90.VISMA AS  
www.visma.no



## Kafe Koselig AS

## Balanse pr. 31.12.2020

|   | Note | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>             |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                       | 3    | 118 442          | 25 658           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>         |      | <b>118 442</b>   | <b>25 658</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                        | 2    | 0                | (1)              |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,4  | 2 313 437        | 2 471 254        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>2 313 437</b> | <b>2 471 253</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                  |                  |
| Investeringer i datterselskap             | 5    | 172 640          | 172 640          |
| Lån til foretak i samme konsern           | 6    | 884 485          | 114 485          |
| Andre fordringer                          |      | 201 997          | 260 039          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>1 259 122</b> | <b>547 164</b>   |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>3 691 001</b> | <b>3 044 075</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                  |                  |
| Varer                                     | 4    | 288 489          | 366 708          |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                  |                  |
| Kundefordringer                           | 4,6  | 932 088          | 1 254 517        |
| Fordringer på konsernselskap              | 6    | 0                | 600 000          |
| Andre fordringer                          |      | 244 748          | 314 822          |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>1 176 836</b> | <b>2 169 339</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 7    | 470 882          | 671 208          |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>1 836 207</b> | <b>3 207 256</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>5 527 208</b> | <b>6 251 330</b> |

Årsregnskap for Kafe Koselig AS

Organisasjonsnr. 923602348

Regnskap for Kafe Koselig AS, Årsregnskap 2020. Utarbeidet av revisor Erik Rasmussen, Skjerve & Rasmussen AS.  
Tilgjengelig på [www.brnoey.sundregistrene.no](https://www.brnoey.sundregistrene.no) eller på telefon 022 92 36 02 34 8.VISMA  
www.visma.no





Kafe Koselig AS

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Untaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringsidtpunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad oversteiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eierid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

#### Varereholdning

Varereholdningen er vurdert til gjennomsnittlig anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Kafe Koselig AS

Organisasjonsnr. 923602348

Regnskapet er godkjent. Selskapsregnskapet er i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Utarbeidet av VTSMA AS. Skattemessig informasjon er gitt i notene til regnskapet.

VTSMA AS  
www.vtsma.no



Kafe Koselig AS

Noter 2020

**Note 1 - Lønnskostnad/godtgjørelser/revisor**

|                              | I år             | I fjor           |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                         | 4 577 496        | 5 604 837        |
| Arbeidsgiveravgift           | 279 047          | 363 632          |
| Pensjonskostnader            | 73 704           | 71 324           |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 57 681           | 130 152          |
| <b>Totalt</b>                | <b>4 987 928</b> | <b>6 169 945</b> |

Antall årsverk 10

Det utbetalt lønn og godtgjørelse til daglig leder på kr 303.115 i 2020  
Det er utbetalt kr 15.000 styrehonorar i 2020.

**Innskuddsbaserte pensjonsordninger:**

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon-  
Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne lov.

|                                    | 2020   | 2019   |
|------------------------------------|--------|--------|
| Innbetalt premie i pensjonsordning | 73 704 | 71 324 |
| Antall personer i ordningen        | 12     | 12     |

**Honorar til revisor består av:**

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Revisjon                          | 70 085        |
| Andre tjenester                   | 7 440         |
| <b>Samlet honorar til revisor</b> | <b>77 525</b> |



## Kafe Koselig AS

## Noter 2020

## Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                               | Maskiner og anlegg | Driftsmøbler, inventar, verktøy, kontorm. | Sum       |
|-------------------------------|--------------------|---|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1      | 208 271            | 3 654 312                                 | 3 862 583 |
| + Tilgang                     | 0                  | 177 561                                   | 177 561   |
| - Avgang                      | 0                  | 0   | 0         |
| Anskaffelseskost pr. 31/12    | 208 271            | 3 831 873                                 | 4 040 144 |
| Akk. av/medskr. pr. 1/1       | 208 271            | 1 183 068                                 | 1 391 339 |
| + Ordnløse avskrivninger      | 0                  | 335 378                                   | 335 378   |
| + Avskr. på oppskrivning      | 0                  | 0   | 0         |
| - Tilbakeført avskrivning     | 0                  | 0   | 0         |
| + Ekstraord nedskrivninger    | 0                  | 0   | 0         |
| Akk. av/medskr. pr. 31/12     | 208 271            | 1 518 436                                 | 1 726 707 |
| Balansført verdi pr 31/12     | 0                  | 2 313 436                                 | 2 313 436 |
| Prosentisats for ordl. avskr. | 10-10              | 10-33                                     |           |

## Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

|   |          |
|---|----------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:    | 2020     |
| Resultat før skattekostnader              | -422 244 |
| Permanente og andre forskjeller           | 500      |
| Endring i midlertidige forskjeller        | -75 481  |
| Fremført korreksjonsinntekt til fradrag   |          |
| Inntekt                                   | -497 225 |
| Spesifikasjon av årets skattekostnad:     | 2020     |
| Beregnet skatt av årets resultat          | 0        |
| = Sum betalbar skatt                      | 0        |
| + endring i utsatt skattefordel (bokført) | -92 784  |
| = Ordinær skattekostnad                   | -92 784  |
| Betalbar skatt i balansen består av:      |          |
| = Betalbar skatt i balansen               | 0        |

Noter for Kafe Koselig AS

Organisasjonsnr. 923602348

Bilag til årsregnskapet. Se årsregnskapet for detaljer på tilleggsopplysninger og kommentarer til regnskapet. Skattekostnader  
Tilleggsopplysninger til årsregnskapet er tilgjengelige på [www.brno.no](http://www.brno.no) eller ved å kontakte Brønnøysundregistrene på telefonnummer 022 95 95 95.

VISMA  
www.visma.no



Kafe Koselig AS

Noter 2020

**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

|  | 2020     | 2019     |
|--|----------|----------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill              | 20 917   | -88 073  |
| + Utestående fordringer                    | -40 154  | -26 845  |
| - Skattem. frørrf. underskudd som utlignes | 519 136  | 21 911   |
| = Grunnlag utsatt skatt                    | -538 373 | -116 629 |
| Utsatt skatt                               | 0        | 0        |
| Negativt grunnlag utsatt skatt             | 538 373  | 116 629  |
| = Grunnlag utsatt skattefordel             | 538 373  | 116 629  |
| Utsatt skattefordel                        | 118 442  | 25 658   |

**Note 4 - Langsiktig gjeld**

|                  | 2020      | 2019      |
|------------------|-----------|-----------|
| Pantsikret gjeld | 1 685 067 | 1 700 483 |

**Bokført verdi av pantsatte eiendeler:**

|                                    |           |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Varelager                          | 288 489   | 366 708   |
| Inventar                           | 900 000   | 900 000   |
| Kundefordringer                    | 900 000   | 900 000   |
| Sum pantstillelser                 | 2 088 489 | 2 166 708 |
| Gjeld med forfall senere enn 5 år: | 1 100 000 | 1 083 911 |

**Note 5 - Investeringer i datterselskap**

Selskapet har følgende investeringer i datterselskap:

| Selskap                       | F.nr        | Eierandel | Egenkapital 31.12. | Resultat 2020 |
|-------------------------------|-------------|-----------|--------------------|---------------|
| Blakstad og Berdal Eiendom AS | 967 400 491 | 100%      | 158 553            | -964 856      |
| Hotell Koselig Hemne AS       | 918 995 978 | 100%      | 1 009 570          | 102 132       |

Noter for Kafe Koselig AS

Organisasjonsnr. 923602348

Regnskap for regnskapsåret 2020. Selskapsregnskapet er utarbeidet i henhold til Regnskapsloven 1998 og Regnskapsforskriften 1998. Selskapsregnskapet er utarbeidet i henhold til Regnskapsloven 1998 og Regnskapsforskriften 1998.

VISMA 2021  
www.visma.no



Kafe Koselig AS

## Noter 2020

### Note 6 - Mellomværnede konsenselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| Fordringer             | 2020      | 2019      |
|------------------------|-----------|-----------|
| Langsiktige fordringer | 884 485   | 114 485   |
| Kundefordringer        | 5 638     | 811 736   |
| Andre fordringer       | 0         | 600 000   |
| Gjeld                  | 2020      | 2019      |
| Langsiktig gjeld       | 1 443 575 | 1 457 678 |
| Leverandørgjeld        |           |           |
| Annen kortsiktig gjeld |           |           |

### Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 175 850 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 169 934.

### Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 3.300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 99.000.

| Navn               | Antall | Eierandel |
|--------------------|--------|-----------|
| Koselig Holding AS | 30     | 100 %     |

### Note 9 - Annen egenkapital

|                     | Aksjekapital /<br>selskapskapital | Overkurs | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1.             | 99 000                            | 129 067  | 582 409              | 810 476            |
| -Til årets resultat |                                   |          | -329 460             | -329 460           |
| Pr 31.12.           | 99 000                            | 129 067  | 252 949              | 481 016            |

Noter for Kafe Koselig AS

Organisasjonsnr. 923602348

Regnskap for selskaper - Selskapsregnskap 2020 - Løst og klart regnskap for selskaper - Selskapsregnskap  
Løst og klart regnskap for selskaper - Selskapsregnskap 2020 - Løst og klart regnskap for selskaper - Selskapsregnskap

VISMA 2021  
www.visma.no



**SIGNATURES**

This documents contains 10 pages before this page  
Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

**ALLEKIRJOITUKSET**

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument inneholder 10 sider før denne side

**UNDERSKRIFTER****SIGNATURER**

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

**UNDERSKRIFTER**

**Bård Inge Bergdal**

dn:cn=Bård Inge Bergdal, email=berb@f50.no, o=2021-06-17 10:00:00 UTC +03:00  
Rankle=66d42b6405a407c9e73e402a4f52275c, NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huollaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/efe90a7b-odef-448b-a15f-45f0a6c8888e>

**VISMA** SIGN  
www.vismasign.com